

I 557/S 18

"UNIVERSIDAD NACIONAL DEL CALLAO"

"FACULTAD DE CIENCIAS CONTABLES"

**TRABAJO PROFESIONAL REALIZADO EN LA EMPRESA
DE SERVICIOS TMP ASESORES S.A.**

POR EL BACHILLER :

DORIS AMANDA SALVATIERRA FLORES

**PARA OPTAR EL TITULO PROFESIONAL DE :
CONTADOR PUBLICO**

469

POR LA MODALIDAD DE TITULACION EXTRAORDINARIA

ASESORADO POR :

C.P.C. LUIS BAZALAR GONZALES



LIMA - PERU

1,992



I N D I C E

	PAG.
I .- INTRODUCCION	1
II .- DATOS FORMALES Y ASPECTOS DE GESTION . . .	2
III .- CARGO DESEMPEÑADO	10
IV .- SUGERENCIAS DADAS EN EL PROCESO DE MI TRABAJO	50
V .- BREVE RESEÑA DOCTRINARIA CONTABLE LEGAL UTILIZADA	53
VI .- ANEXOS - PAPELES DE TRABAJO	68

I .- INTRODUCCION

En el transcurso del tiempo las ciencias contables han ido desarrollando en todos sus campos como el Financiero, Tributario y Contable, no sólo teóricamente sino tecnológicamente.

Nosotros tenemos el compromiso de ir avanzando de acuerdo a los cambios producidos en el país en los últimos años. Cambios que nos comprometen a actualizarnos y profundizar los nuevos moldes teóricos del campo contable, también avanzan en el campo tecnológico para estar a la par con la nueva tecnología.

Para ello la experiencia laboral en los diferentes campos contables es necesario para el contador actual, porque la experiencia es la que nos dá la seguridad para poder actuar en todos los campos. En este caso deseo transmitir parte de mi experiencia profesional en el presente informe mediante el cual tengo la oportunidad de obtener mi título profesional de Contador Público, con la modalidad de la titulación extraordinaria, plasmando en ello mi experiencia laboral. A este informe le he titulado "TRABAJO PROFESIONAL REALIZADO EN UNA EMPRESA DE SERVICIOS".

En la primera parte de mi informe realizo una visión panorámica de la organización de la empresa

consignando la constitución de la empresa, la composición del capital social, el domicilio legal, el giro principal de la empresa, la clasificación internacional de la actividad económica, el organigrama general de la empresa, etc.

En la segunda parte de mi informe realizo una reseña sobre los cargos y funciones desempeñados durante mi carrera profesional.

En la tercera parte de mi informe describo las sugerencias que he dado en el proceso de mi trabajo profesional; que durante el desenvolvimiento de mis funciones he percibido ciertas deficiencias en el control interno de la empresa.

La cuarta parte de mi informe incluyo una breve reseña doctrinaria contable que regula mi actividad profesional, tales como: los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, las Normas Internacionales de Contabilidad, el Plan Contable General Revisado, las Normas Legales, etc.

Así mismo estoy anexando algunos papeles de trabajo que utilizo para elaborar y sustentar los estados financieros que emito, así como copias de declaraciones juradas.

El presente informe aspira a servir como una valiosa

experiencia en el campo profesional, a los estudiantes que esten interesados por el tema tratado.

II.- DATOS FORMALES Y ASPECTOS DE GESTION

El desarrollo del presente informe se ha realizado a través de la experiencia obtenida en la profesión contable de Empresas Privadas.

TMP ASESORES S.A. es una empresa privada subsidiaria de MONTERREY S.A. constituida en Lima el 03 de Abril de 1978, según escritura de constitución registrada por el Notario Público Dr. Ricardo Ortiz de Zevallos, inscrita en los Registros Públicos en el asiento 14 del Tomo 56, Ficha 14785, del Libro de Sociedades; está integrada por capitales nacionales que asciende a la suma S/. 33,357.00; el cual esta representado por 33,357 acciones nominativas comunes íntegramente suscritas y pagadas de un valor nominal de un sol cada uno.

El Capital Social está conformado por los siguientes accionistas:

- Lorenzo Tschudi Oeschle 98% acciones
- Mario Perú Díez Canseco 1% acciones
- Manuel Medina Infantes 1% acciones

El monto de sus ventas anuales en los últimos tres años ha cifras históricas han sido las siguientes:

- En el año 1990 S/. 357,972.00
- En el año 1991 1'230,342.00
- Hasta Abril 1992 384,363.00

Lo que la ubicaba como una de las primeras empresas dentro de su ramo, en el país. Es considerada por la Superintendencia Nacional de Administración Tributaria como Principal Contribuyente de la Intendencia Regional I.

El domicilio legal de TMP ASESORES S.A. está ubicado en la Av. Santiago de Surco Nro. 2975 tercer piso (Centro Comercial Higuiereta) en el distrito de Santiago de Surco.

La actividad principal de TMP ASESORES S.A. es la de prestar servicios contables y gerenciales principalmente a las empresas subsidiarias de la Organización Moterrey, para éstos efectos cuenta con un Equipo de Profesionales, que según la necesidad de éstas compañías, son destinados a los diferentes puntos de actividad económica, la exclusividad de estos servicios no es limitativa por cuanto sus estatutos estipulan que puede constituir sucursales en cualquier punto del país y prestar servicios a terceros cumpliendo con su principal objetivo que es la de buscar lucro por los servicios que presta.

El giro del negocio, de acuerdo con la Clasificación Industrial Uniforme (CIIU) establecida por las Naciones Unidas, corresponde a la División 8, Grupo 8322 .

Cuenta con una oficina ubicada en la misma dirección de su domicilio fiscal donde centraliza la información contable para su control y procesamiento adecuado.

Los servicios que presta son distribuidos de la siguiente forma:

<u>COMPANIAS</u>	<u>GERENCIAL</u>	<u>CONTABLE</u>
El Pino S.A.	X	X
El Ficus S.A.	X	X
El Nogal S.A.	X	X
El Sauce S.A.	X	X
El Ciprés S.A.	X	X
El Lúcumo S.A.	X	X
El Olivo S.A.	X	X
Tiendas Larco S.A.	X	X
Tiendas Pershing S.A.	X	X
Economias S.A.		X
Industrias Cardenal S.A.		X
Mercantil Riviera		X
Anabase S.A.		X
Credisistemas S.A.		X
Publimas		X
Autocentro Higuiereta S.A.		X
Sistema Real S.A.		X
Casa Oechsle S.A.		X

Soc. Inmobiliaria Alpha S.A.	X
Soc. Inmobiliaria Gamma S.A.	X
Soc. Inmobiliaria Delta S.A.	X
Soc. Inmobiliaria Epsilon S.A.	X
Soc. Inmobiliaria Exito. S.A.	X
Soc. Inmobiliaria Zeta S.A.	X
Soc. Inmobiliaria La Prudencial	X
Promotora Upavel S.A.	X

Los servicios gerenciales por su naturaleza son concedidos en la misma compañía que lo solicitó. Los servicios contables son ejecutados en su oficina central, organizativamente la empresa cuenta con la siguiente distribución:

Como primera jerarquía se encuentra el Gerente Contralor, quien reporta ante la Gerencia General de la Organización, es quien realiza la labor de consolidación de la información de todas las compañías y establece políticas generales de control y procedimientos a fin que la información contable sea emitida de manera económica, oportuna y eficaz.

En segunda jerarquía se concentra en los Contadores Generales los que cuentan con compañías y personal separados en:

- a) Compañías Minoristas Licenciadas.
- b) Compañías Mayoristas y de Servicios.

Las Compañías Minoristas Licenciadas son aquellas cuya actividad principal es la de comprar y vender abarrotes y otros productos bajo la modalidad de autoservicios. Estas Compañías siendo subsidiarias de la Organización Monterrey, llevan el nombre comercial de éste, entregando a cambio un porcentaje del 15% sobre su Utilidad Bruta, a su vez depende de la organización en cuanto a compra de mercadería, precios de venta, sueldos, disponibilidad de caja, etc., conceptos que son establecidos por la Gerencia General de la Organización.

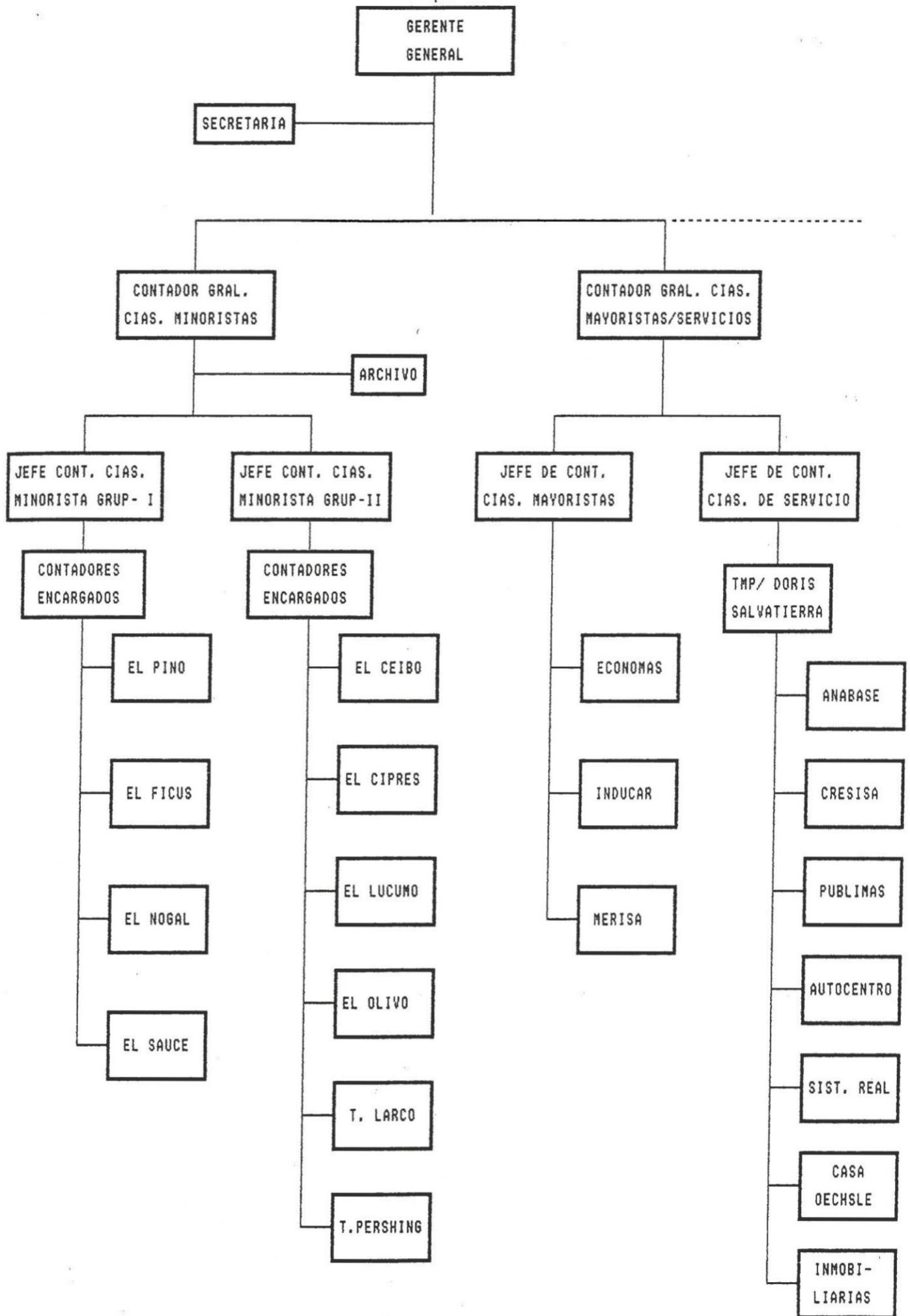
Las funciones del Gerente no está limitada por éstas disposiciones, su labor principal es la de velar por el cumplimiento de las normas y establecer normas propias con las que los volúmenes de venta sean óptimos para cubrir el punto de equilibrio de su tienda.

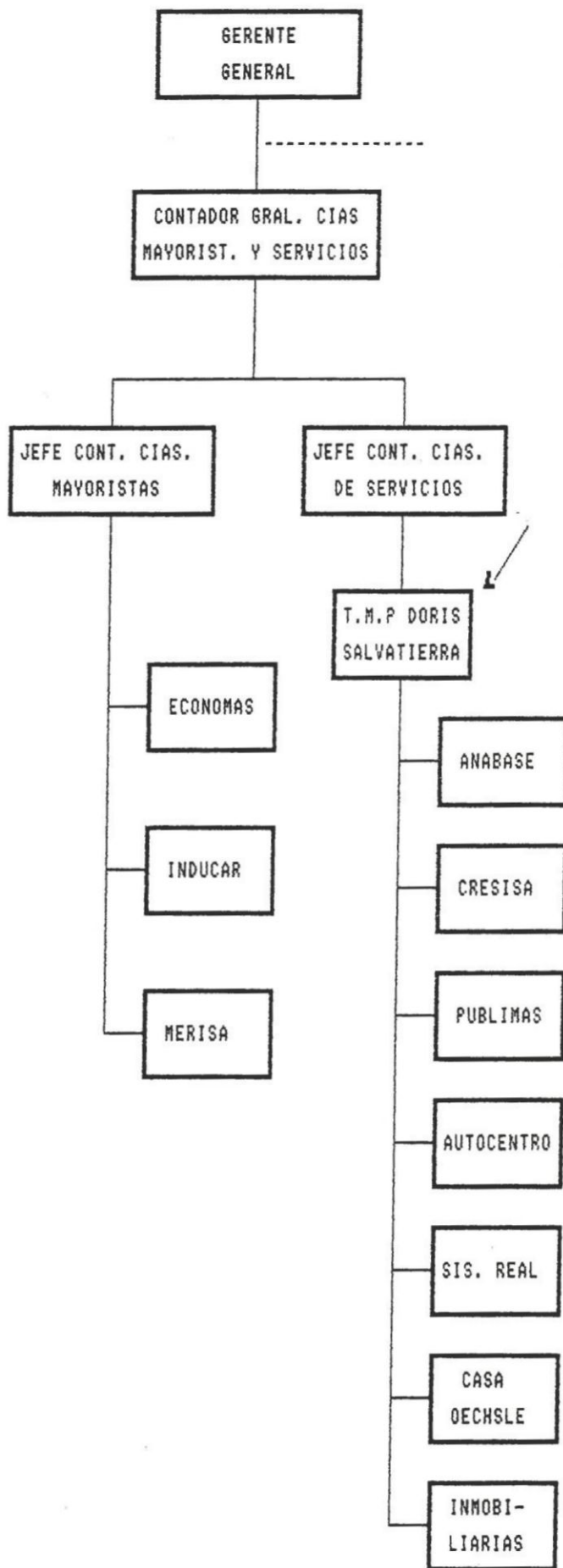
Las Compañías Mayoristas compran las mercaderías que van a ser destinadas a las diferentes Compañías Minoristas (autoservicios) y en algunos casos vende a terceros los remanentes de su adquisición, por volúmen contarán con empresas de transporte las que efectúan la labor de distribución desde su almacén central. Estas compañías son administradas por la Gerencia Central de la Organización, ya que son consideradas empresas estratégicas.

Las Compañías de Servicios son como su nombre lo indica, aquellas cuya principal actividad está destinada a la satisfacción de las necesidades comerciales de las otras Compañías de la Organización, éstas pueden distinguirse de la siguiente forma:

- De Servicios de Cómputo
- De Servicios Contables y Gerenciales
- De Mantenimiento
- De Alquiler de Inmuebles
- De Alquiler de Maquinarias y Equipos
- De Servicios de Publicidad
- De Administración de Fondos (SAC)

Para seguir el orden jerárquico presento a continuación el organigrama funcional de la empresa (Anexo 1).





Como se aprecia en el organigrama TMP Asesores S.A. funciona como departamento de las Compañías Subsidiarias de la Organización Monterrey y depende organizativamente de la Gerencia Central de la Organización.

Mi labor se centra principalmente en el control y proceso de la información además del control de tributos de TMP. Asesores S.A. y me encuentro bajo la supervisión del Jefe de Contabilidad de las Compañías de Servicios.

II . - CARGO DESEMPEÑADO

Me inicié en el campo laboral el 15 de Marzo de 1987 en el Estudio Guillén Meza, que presta servicios de Asesoría Contable y Tributaria, empezando como practicante y paralelamente cursaba el 7mo ciclo en la Facultad de Ciencias Contables de la Universidad Nacional del Callao, fui ascendido de cargo a Asistente de Contabilidad.

Las funciones que desempeñaba era de llevar la contabilidad de Empresas Comerciales Industriales, Inmobiliarias y de Servicios realizando las siguientes actividades: Conciliaciones Bancarias, Registro en el Libro de Compras y Ventas, Elaboración de la Planilla de Sueldos y Salarios, Registrar en el Libro Caja, Libro Bancos, Codificación de gastos, Kardex de almacén, Liquidaciones de Impuestos y el llenado de Declaración Jurada tanto para Personas Naturales como Jurídicas y la Declaración Jurada para el Impuesto Patrimonio Neto Personal y cualquier otra información que fuese requerida por alguna entidad de Organismos Públicos.

Por motivo de superación profesional dejé de laborar en el estudio el 21 de Febrero de 1990 y comencé a

trabajar el 22 de febrero de ese año en T.M.P. Asesores S.A. como Contador Encargado de la empresa, las funciones que desempeño en ésta empresa son entre otras:

- 1.- Control de Facturas de Compras y Elaboración de Ordenes de Pago.
- 2.- Conciliación de Ingresos y Egresos con Sistema Real S.A.
- 3.- Revisión de las Facturas Emitidas y las cobranzas realizadas.
- 4.- Cálculo de Tarifas Complementarias de Servicios Contables y Gerenciales.
- 5.- Actualización permanente de los Registros y Libros Contables.
- 6.- Elaboración de los Estados Financieros Mensuales y Análisis de Cuentas.
- 7.- Liquidación de los Tributos a cargo de la empresa.
- 8.- Presentación de Declaraciones e Información requerida por los distintos organismos gubernamentales.

Todas éstas labores las realizo bajo la supervisión del Jefe de Contabilidad y depende de la Gerencia de

Contraloría de la Organización. Al momento de asumir mis funciones encontré que la contabilidad era manual y parte computarizado y actualmente se cuenta con el servicio de Anabase S.A., que es la que presta los servicios computarizados a todas las Compañías de la Organización Monterrey.

El proceso de los datos mensuales eran insuficientes, las cuentas no reflejaban sus verdaderos saldos o mostraban saldos contrarios (las cuentas del activo mostraban saldos acreedores y viceversa), mi primera labor fué analizar saldos de las cuentas.

Los Estados Financieros no eran emitidos oportunamente lo que dificultaba la labor de cálculo de impuestos, los que eran determinados sin considerar los saldos de las cuentas de tributos.

El atraso en la emisión de facturas hacía que el Registro de Ventas estuviera atrasado por más de los 10 días permitidos por Ley. En la actualidad la elaboración de los Estados Financieros es más eficiente por el orden que se tiene al transmitir la información del Sistema Central, y por el producto de los análisis de cuenta efectuadas dando como resultados cuentas más precisas.

La emisión de los Estados Financieros se efectúa en forma más oportuna, de ésta manera dicha información son oportunas y se tiene como un instrumento para la toma de decisiones de la empresa.

1.- Dentro Del Control De Facturas De Compras Y Elaboración De Ordenes De Pago.

Para la realización de esta función tengo conocimiento la aplicación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados tales como : la Partida Doble es el medio por el cual registro contablemente los hechos económicos de la empresa y el Principio de Período Contable porque mido los resultados de la gestión de tiempo en tiempo; el Principio de Moneda Común Denominador porque utilizo la moneda nacional para valorar sus derechos y obligaciones y de igual manera tomo en cuenta la aplicación de Normas Internacionales de Contabilidad el N^o1 sobre Revelación de Políticas de Contabilidad, porque me indica que las transacciones deban contabilizarse y presentarse de acuerdo a su realidad financiera y asimismo tengo que verificar que se cumpla los dispositivos legales vigentes referente a la emisión de facturas

y así como la formalidad sobre el Registro de Compras que según el D.S. N°189-89-EF, me señala que el referido registro no puede llevarse con un atraso mayor de 10 días; el incumplimiento de éste deber constituirá una infracción formal de acuerdo al Código Tributario.

Dentro del control de las facturas por pagar que está a mi cargo, esta determinado de acuerdo al tipo de gastos, éstos pueden ser:

- a) De Mantenimiento de Local y Activos Fijos : en cuyo caso el Vº Bº corresponderá al Gerente Administrativo que cuenta con una cartera de proveedores para éstas especialidades.

- b) De Mantenimiento de Vehículos : la Organización cuenta con empresas cuyo giro está dirigido a éste mercado, por lo que todos los vehículos de la Organización cuentan con mantenimiento constante y periódico, el servicio que presta no es exclusivo para la Organización. Este tipo de servicio también está controlado por el Gerente Administrativo.

- c) De Asesoría y Auditoría Externo : este rubro tiene periodicidad eventual en el caso de las asesorías y anual en el caso de la Auditoría Externa, la naturaleza del gasto indica que el VoBo deba ser otorgado por el Gerente Contralor.
- d) De Administración de Fondos : los fondos de la empresa son administrados por una Compañía de la Organización, para lo que cuenta con un sistema completo que lleva un control adecuado. Las tarifas son determinadas vía contrato por lo que las facturas no necesitan VoBo.
- e) De Servicios Varios : Cualquier otro servicio deberá estar sujeto a las políticas de la empresa y contará con el VoBo del Gerente de Area que lo solicitó.

Mi labor principalmente consiste, en revisar que las facturas por adquisición de servicios cuenten con el VoBo correspondiente; verifico que estén emitidas con arreglo a Ley, para luego revisar la

exactitud del cálculo del Impuesto General a las Ventas.

Una vez revisado los puntos anteriores, procedo a la emisión de Orden de Pago SAC con la que el Departamento de Tesorería de acuerdo a la disponibilidad de Caja, confeccionará el cheque a la orden de los proveedores. Si es a la orden de compañías de la Organización, se efectuará transferencia contable, éste proceso es permitido ya que Sistema Real (Sistema de Administración Comercial) controla las cuentas de todas las Compañías de la Organización Monterrey. Por tanto, haciendo el paralelo con una entidad financiera es como si se efectuara una transferencia bancaria de cuenta a cuenta.

La emisión de Orden de Pago (Sistema de Administración Comercial), es el documento que realizo para emitir todos los pagos que voy a realizar es como si yo hubiera girado el cheque como su nombre lo dice es una Orden de Pago, una vez confeccionado lo elevo a mi jefe para su VoBo y posteriormente me lo devuelve, para enviarlo al Departamento de Tesorería quien se

encargará de emitir el cheque y quién me lo devolverá firmado, para así poder realizar el pago correspondiente por el cual fué emitida la Orden de Pago SAC (Sistema de Administración Comercial).

2.- En Cuanto A La Conciliación De Ingresos Y Egresos Con Sistema Real

Las cobranzas y pagos son ingresados de manera diaria al Sistema de Administración Comercial, automáticamente se contabiliza en ambas empresas éstos movimientos, por el volumen de transacciones no todas las operaciones son ingresadas en su oportunidad, lo que genera diferencias entre el movimiento bancario del SAC (Sistema de Administración Comercial) y el movimiento interno de TMP Asesores que debería ser reflejo del anterior.

Para el cumplimiento de esta función tengo en cuenta los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados como la Partida Doble porque aquí aplico la función de la ecuación contable, el Principio de Moneda Común Denominador porque utilizo la

moneda nacional para valorizar los elementos patrimoniales de la empresa; y asimismo para realizar mi función he tenido en cuenta la aplicación de las Normas Internacionales de Contabilidad como el Reconocimiento de Ingresos y Revelación de Políticas de Contabilidad, aquí contabilizo los ingresos provenientes de los servicios de acuerdo a los pagos sean en efectivo o en cheque.

Verifico que todas las transacciones sean ingresadas en su oportunidad con un mínimo detalle claro y conciso, que permita vía conciliación identificar partidas de manera inmediata. La conciliación la efectúo a partida abierta con cada conciliador bancario, ya que vía mi análisis de cuenta, puedo identificar movimientos que no ingresaron o que se registraron en forma duplicada y puedo identificar con que banco es el problema, las regularizaciones las puedo realizar vía notas bancarias (son asientos contables que digito directamente en la máquina matriz de Sistema Real) y por procedimientos de cierre contable que ingresan por diarios manuales que se envían al centro de

cómputo en el mes siguiente.

No existe registro de Bancos por cuanto, no es un banco el que administra nuestros fondos sino es una empresa Administradora de Fondos que pertenece a la organización, la que se encarga de las operaciones bancarias; y automáticamente esta empresa emite saldos que es transmitido al Contador General de manera diaria vía Estado de Cuentas Diario del Sistema de Administración Comercial (SAC).

3.- En Cuanto A La Revisión De Facturas Emitidas Y Las Cobranzas Efectuadas

Para el desarrollo de mi función tengo conocimiento en la aplicación de los registros de documentos los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados como Moneda Común Denominador porque me permite expresar los valores de los derechos y obligaciones de la empresa en moneda del poder adquisitivo; la Partida Doble porque me permite establecer métodos unificados de registro; el Principio de Realización porque aquí he efectuado transacciones con otros entes económicos; así como aplico las Normas



Internacionales de Contabilidad referente a la Revelación de Políticas de Contabilidad y el Reconocimiento de Ingresos que se origina por la emisión de facturas por la Prestación de Servicios de Asesoría.

Asimismo verifico la formalidad de las facturas tal como establecen los dispositivos vigentes, así como, su registro en libros que no pueden llevarse con atraso mayor de diez días, según el D.S.Nº182-89-EF.

El control de las facturas las efectúo de manera personal, las registro de manera cronológica y correlativa en el Registro de Ventas, para elaborar las facturas verifico que : estén girados a la orden de todas y cada una de las Compañías de la Organización que tienen contrato con TMP Asesores y que los montos facturados estén acordes a éstos contratos.

Las facturas los clasifíco de la siguiente manera:

- a) Por Servicios Contables
- b) Por Servicios Complementarios Contables

c) Por Servicios Gerenciales

a) Por Servicios Contables.- las facturo con periodicidad mensual y de condición adelantada; su tarifa es fijada según contrato obedeciendo a un monto fijo reajutable bimestralmente con el Índice de Precios al Consumidor de Lima Metropolitana (IPC).

Su determinación obedece a criterios de financiamiento, ya que todas las Compañías que contratan éstos servicios debían financiar el proceso operativo de cada mes.

b) Por Servicios Complementarios Contables. - las facturo con periodicidad mensual y de condición vencida, su monto lo determino según contrato obedeciendo a criterios de rentabilidad, ya que estando el monto de la tarifa adelantada destinada a cubrir costos operativos, faltaría cubrir los costos financieros y de depreciación, además de la rentabilidad mínima con que debe contar ésta empresa. Su determinación por tanto, debe cubrir la parte de los costos operativos que no cubrió la tarifa fija sumándose al costo financiero, depreciación de activos y margen

mínimo de rentabilidad neta.

- c) Por Servicios Gerenciales.- éstos servicios los facturo con periodicidad mensual y de condición vencida, su monto lo determino según contrato en base a porcentaje 5% sobre el margen bruto de las compañías que usan éste servicio. Siendo un monto que no necesariamente va a cubrir el costo que le implica a TPM Asesores mantener ésta - - plana de Gerentes, la diferencia va a estar incluido en los servicios complementarios anteriormente referidos.

Las facturas luego de haber sido emitidas y verificadas procedo a entregárselas al Jefe de Contabilidad correspondiente para su revisión y VobQ, una vez visadas procedo a devolvérmelas para su distribución y cobranza.

Las cobranzas son realizadas interinamente por el Sistema de Administración Comercial (SAC) vía transferencia contable, a través de éste proceso de manera automática el SAC reclasifica saldos para luego emitir voucher que sustente la transferencia y tiene la calidad de documento de poder cancelatorio.

Vía análisis de cuenta verifico que todas las Compañías hayan cancelado sus facturas, de lo contrario procedo nuevamente a ejecutar la acción de cobranza.

4.- Cálculo Que Efectúo De Los Servicios Complementarios

En el desarrollo de mi función tengo conocimiento en la aplicación del Principio de Contabilidad de Moneda Común Denominador ya que los cálculos se hace en moneda nacional y el Principio de Período ya que para realizar los Servicios Complementarios, trabajo con todos los servicios complementarios mensuales originadas durante el presente ejercicio económico y los gastos que originaron dichos servicios.

En cuanto a ésta función que está bajo mi responsabilidad tengo que efectuar los cálculos teniendo en cuenta la naturaleza que es rentable, tiene principal implicancia en la empresa, en cierta forma es el índice que mide la gestión de la Organización.

Por ejemplo, si de un mes a otro los servicios complementarios sufren un incremento del 20%

deberemos comparar si los servicios gerenciales bajaron en esa magnitud o si nuestros costos sufrieron un incremento en la misma proporción, entonces, esto nos indicaría dos cosas : que las empresas de la Organización están vendiendo menos o que TMP Asesores está gastando más de lo que sus tiendas producen.

Por esto es importante mantener un control adecuado de éste rubro.

5.- En Cuanto A La Actualización Permanente De Los Registros Y Libros Contables

De acuerdo a las dispositivos actuales vigentes T.M.P Asesores S.A. es considerada persona jurídica y por lo cual estamos obligados a llevar la contabilidad completa y por lo tanto llevar los libros de contabilidad principales y registros auxiliares que deberán estar legalizados ante el Juez de Paz Letrado, según el D.S.No 045-69-HC y el D.Lg. 190 Art.35 y el Código de Comercio.

En el desarrollo de esta función aplico los Principios de Contabilidad de Partida Doble porque registro los hechos económicos y jurídicos de

la empresa por medio de sistemas contables; el Principio de Moneda Común Denominador este principio es básico para los registros de los hechos contables en los libros respectivos por intermedio de la unidad de valor que es la moneda; el Principio de Período Contable porque necesito medir el resultado del ejercicio de la empresa a una fecha determinada; el Principio de Equidad que es un principio básico porque me indica la conducta a seguir, cuando deba hacer los registros e informes contables; el Principio de Prudencia que me indica que cuando deba elegir entre dos valores deba ser conservadora y no dejarme llevar por exageraciones; el Principio de Devengado son todos los gastos e ingresos pendientes de pagos y cobros originados por una o varias operaciones que al finalizar el ejercicio puedan existir; el Principio de Uniformidad que lo realizo cuando aplico la tasa de depreciación que me permite comparar la información obtenida con otros ejercicios económicos anteriores ya que estoy aplicando el mismo método de depreciación año tras año; así como las Normas Internacionales de Contabilidad sobre Revelación de Políticas de Contabilidad,

Información que debe revelarse en los Estados Financieros, Reconocimiento de Ingresos, Contabilización de la Depreciación y el Tratamiento Contable del Impuesto a la Renta.

Que de acuerdo a mi función debo efectuar en forma periódica, la actualización de los Registros y Libros Contables que lleva la Empresa TMP Asesores S.A., está obligado a llevar los siguientes Libros de Contabilidad :

- .- Registro de Ventas
- .- Registro de Compras
- .- Planilla de Sueldos
- .- Libro Diario
- .- Libro Mayor
- .- Libro de Inventarios y Balances
- .- Libro de Actas

- .- Registro de Ventas.- En éste libro registro los servicios prestados por la empresa mes a mes. Las facturas las registro en orden correlativo, siguiendo la numeración pre-impresa de las mismas y teniendo cuidado de mantener el orden cronológico.

Realizo todas las comprobaciones en la emisión de la factura y en el cálculo del Impuesto General a las Ventas.

Al finalizar el mes sumo las columnas y compruebo que la columna de Impuesto a las Ventas corresponda al 18% de la columna de Valor de Venta Total.

Para fines de control la columna de valor de venta la aperturo por tipo de facturación o servicio: Contables, Gerenciales y Complementarios.

Posteriormente registro en el Libro Diario el resumen del Registro de Ventas.

.- Registro de Compras: En éste libro registro todas las facturas por adquisición de bienes y/o servicios afectos al Impuesto General a las Ventas o no.

En columna aparte registro los créditos sujetos al Régimen General (18%) y el Régimen Simplificado (5%), en cada caso compruebo la factura y pongo sello de provisión del registro

de compras para su pase a liquidación, el sello reúne las siguientes características:

Ctas. Por Pagar
10 - 000X
Caja Egresos
11 - 000X

Al final del mes compruebo que las sumas totales de las columnas sean las mismas que las sumas totales de las filas, luego verifico que la columna total del Impuesto General a las Ventas sea a 18% de la columna del valor de Compra salvo por las adquisiciones en régimen simplificado que hubiese podido haber y confecciono un resumen del registro de compras para su posterior registro en el Libro Diario.

.- Planilla de Sueldos: Las planillas de Sueldos son confeccionadas tomando en cuenta tres tipos:

- Planilla de Sueldos General: Que agrupa a los auxiliares de contabilidad, asistentes de contabilidad, cursantes, mensajeros y

secretarias y es el departamento de planillas quién me envían el resumen del mes .

- Planilla de Cargos de Confianza: Que agrupa a todo el personal de confianza de nivel jerárquico medio, se encuentran los Jefes de Contraloría, Contadores Generales, Supervisores de Ventas, Contadores Encargados y Secretarias de Gerencia y el Area de Recursos Humanos es quién me envía un resumen del mes.

- Planilla de Gerentes: Que agrupa a los Gerentes y Administradores de Tiendas, así como, a todos los Gerentes de Oficina Central y el Area de Gerencia me remite el resumen del mes.

Mi labor consiste en centralizar esta información que me envían mensualmente cada departamento y verifico los cálculos de los tributos (IPSS, FONAVI, Renta 5ta. Categoría) y comparar con el resumen automático para su centralización en el Libro Diario y si hubiese alguna diferencia con los importes coordino con

el departamento respectivo para verificar con ellos en donde se encuentra la diferencia.

- .- Libro Diario.- En este libro principal y obligatorio de contabilidad, realizo los siguientes registros contables :
- Asiento de Reapertura
 - Asiento de Centralización del Registro de Ventas.
 - Asiento de Centralización del Registro de Compras.
 - Asiento de Centralización de la Planilla de Sueldos.
 - Asiento de Centralización de los Ingresos y Egresos de Caja.
 - Asientos de Ajuste
 - . Depreciación
 - . Beneficios Sociales
 - . Cargo de Resultados de los gastos pagados por anticipado devengados en el ejercicio.
 - . Ajustes por diferencia de cambio.
 - Asiento de cierre.
 - Asiento de Reapertura : Lo efectúo una vez al año con ocasión del inicio del ejercicio

económico y la registro con las mismas cuentas que en los asientos de cierre del ejercicio anterior, éste asiento en el sistema central lo realizo automáticamente respetando las subcuentas que quedaron con saldos en el ejercicio anterior las demás son depuradas. El asiento en Libro Diario es sólo el resumen de éstos movimientos automáticos.

- Asiento de Centralización de Registro de Compras

El resumen mensual del Registro de Compras tiene como origen el reporte (resumen) del diario automático de cuentas por pagar, éste diario es alimentado en forma periódica al sistema central por las transacciones de adquisiciones de servicios.

- Asiento de Centralización del Registro de Ventas

Efectúo el registro en forma mensual basándome en el registro de ventas.

- Asiento de Centralización del Registro de Planillas: También lo efectúo de manera mensual y tiene como base el resumen automático de la planilla general y

confidencial, que agrupan a los empleados en general, a los Gerentes y Cargos de Confianza respectivamente.

- Asiento de Centralización de Ingresos y Egresos de Caja: Este debiera ser el originado por los ingresos y egresos del Libro Caja, pero éste no cuenta con movimientos a la fecha, sin embargo, se cuenta con el Sistema de Administración Comercial (SAC) que describiera anteriormente, éste sistema arroja un resumen de los movimientos que hemos tenido en sus cuentas durante cada mes; éste resumen me sirve para registrar la centralización de las operaciones en el Libro Diario.

- Asientos de Ajuste: Estos asientos los ejecuto de manera periódica y con ocasión del cierre de cada mes contable. Estos asientos los podemos describir de la siguiente forma:

. Depreciación: Para efectos del cálculo el método de Línea recta y las tasa fijadas en la Ley del Impuesto a la Renta. El

asiento lo hago cargando a la cuenta de resultados "Depreciación y/o Amortización" y abonando a la cuenta "Depreciación y Amortización Acumulada" de cada rubro de los activos fijos. Las tasas utilizadas son las siguientes:

Vehículos	20%
Maquinaria y Equipo	10% (*)
Muebles y Enseres	10% (*)

(*) Las adquisiciones a partir de Enero de 1991 son depreciados en el orden del 20% según modificatoria al Impuesto a la Renta de ésta fecha.

- Beneficios Sociales: El departamento de Planillas y el Area de Recursos Humanos me remite un resumen sobre éste rubro, de acuerdo a las disposiciones legales vigentes, ésta provisión es efectuada en forma minuciosa y por depositos C.T.S.; el asiento de resumen lo efectuó cargando a resultados a la cuenta "Compensación por Tiempo de Servicios" y abonando a la cuenta pasiva "Liquidación de Beneficios Sociales",

luego en los plazos que establece la Ley es descargado para pagar abonando en cada cuenta C.T.S. aperturadas para cada trabajador.

- Cargo a Resultados de los Gastos Pagados por Anticipado Devengados en el Ejercicio: Para éste efecto determino cual es la proporción de los gastos pagados por anticipado que debo diferir y cual es la parte que se ha devengado en el ejercicio y por consiguiente debo cargar a resultados, realizando el asiento con cargo a las cuentas de gastos correspondientes y abono a la cuenta de cargas diferidas. Los gastos que normalmente se efectúan por adelantado son los de seguros, por ejemplo :

- Seguro médico familiar
- Seguro de vehículo
- Seguro (3D) desastre, desaparición, deshonestidad.
- Seguro contra incendios.
- Seguro responsabilidad civil (desfalco, robo).

-Ajustes por Diferencia de Cambio: Las cuentas de balance que al cierre del ejercicio

tengan saldos expresados en moneda extranjera, que tengo bajo mi responsabilidad efectuar los ajustes por diferencia de cambio para expresarlos al tipo de cambio vigente al cierre del mes y del ejercicio económico, si se trata de cuentas del pasivo, al tipo de cambio venta, generando pérdidas por diferencia en cambio o ganancias por diferencia en cambio respectivamente.

- Asientos de Cierre: Una vez que realizo los asientos anteriormente enunciados se emiten los Estados Financieros vía centro de cómputo y calculo el impuesto a la renta y el patrimonio empresarial bajo el sistema de reducción a cero luego de esto, procedo al cierre de las cuentas de resultados contra la clase 8, provisión del Impuesto a la Renta, distribución legal de la Renta, detracción de la Reserva Legal y el cierre de las operaciones económicas del ejercicio.

.- Libro Mayor: A éste libro principal traslado los movimientos contables registrados en el Libro Diario cargando o abonando los mismos en sus respectivas cuentas, cuidando de dejar

evidencia en éste libro de que folio del Libro Diario se originó y en el Libro Diario a que folio del Mayor se destinó. Luego de haber concluido con trasladar todos estos movimientos, procedo a sumarizar tanto el debe como el haber de cada cuenta y determino los saldos finales, en ésta etapa procedo a comparar las sumas del debe y el haber de cada cuenta en el reporte automático "Mayor General" y los saldos los comparo con el balance de comprobación que también automáticamente me emite el sistema.

- .- Libro de Inventarios y Balances: En este libro registro cada mes el Balance General, los Estados de Ganancias y Pérdidas por Naturaleza y Por Función, a su vez para el cierre del ejercicio elaboro lo mismo.
- .- Libro de Actas: En el libro de Actas el Departamento Legal registra las Juntas Generales, Ordinarias y Extraordinarias de accionistas, directorio, siendo generalmente las juntas de aprobación del balance, de distribución de resultados del ejercicio y la de aumento de Capital.

6.- En Cuanto A La Elaboración De Estados Financieros Mensuales Y Análisis De Cuentas:

Para el desarrollo de ésta función tengo conocimiento de los dispositivos vigentes para la presentación y elaboración de los Estados Financieros según Resolución Conasev N°537-92-EF y así como la Resolución N°02 del Consejo Normativo de Contabilidad para el Ajuste de los Estados Financieros por Efecto de Inflación. Asimismo he tenido el pleno conocimiento en la aplicación de los Principios de Contabilidad como el de Equidad que es un principio básico que rige mi acción como profesional contable en todo momento para actuar con ecuanimidad ante hechos que puedan crear conflictos; el de Período Contable lo utilizo para medir el resultado de la gestión de la empresa a una fecha determinada; el de Uniformidad los procedimientos que aplico son uniformemente en relación a ejercicios anteriores; el de la Partida Doble que es un método unificado que me sirve para registrar contablemente los hechos jurídicos y económicos de la empresa; el de Moneda Común Denominador que me permite valorizar los elementos patrimoniales por medio de la moneda y la

aplicación de las Normas Internacionales de Contabilidad como Revelación de Políticas de Contabilidad, Contabilización de la Depreciación, Información que debe revelarse en los Estados Financieros, Tratamiento Contable del Impuesto a la Renta, Reconocimiento de Ingresos.

Teniendo en consideración lo mencionado anteriormente mensualmente emito los Estados Financieros de Balance General y Estado de Ganancias y Pérdidas, éstos son productos de los asientos manuales y automáticos que son alimentados en el Sistema Central de Contabilidad con que cuenta la Organización, la emisión de éstos estados obedece a su Planamiento de Cierre Contable en el que todas las compañías involucradas en forma conjunta emiten sus estados; éstos son revisados vía reporte de consistencia de comprobantes ingresados al sistema, así como, consistencia de comprobantes automáticos, una vez verificada que todos los comprobantes hayan ingresado procedo a dar conformidad a la emisión. Luego; de la emisión de Estados Financieros son emitidos los Mayores Auxiliares Automáticos con los que efectúo los Análisis de las diferentes cuentas que lo conforman.

En las Cuentas del Balance General: Como ilustración del proceso que ejecuto he de indicar lo siguiente:

a.- Caja y Bancos: Determina la propiedad de las cuentas de éste rubro, se encuentran en este rubro las sub-cuentas de:

Fondo fijo que es por lo que se efectuan todos los gastos de movilidad, fotocopias, gastos menudos de mantenimiento, etc.

Cuentas por Cobrar SAC: Muestra la disponibilidad de caja a través del contrato de Administración de Fondos. Su Saldo concilio con el de Sistema Real de manera mensual.

Otros Depósitos: En esta cuenta se agrupa los depósitos en moneda extranjera, al final de cada mes se reexpresa al tipo de cambio de cierre de mes.

b.- Cuentas por Cobrar Comerciales: Compruebo que el saldo de cuenta corresponde realmente a cuentas exigibles, el mayor auxiliar muestra saldos por clientes que son las compañías a las que se presta servicios. El saldo de cada una se verifica compulsando las facturas emitidas y registradas en el registro de ventas, con las

que aparecen abonadas en la cuenta SAC.

c.- Cuentas por Cobrar a Accionistas y Personal: Estas cuentas se originan por los préstamos concedidos a los empleados que le son descontados en forma mensual de sus sobres de pago. El saldo es administrado por el departamento de Recursos Humanos y su saldo es comprobado a través de las tarjetas de control de cada empleado, este departamento emite listados con saldos y se comparan con el saldo Mayor.

Por otra parte, esta cuenta también tiene como saldo el impuesto pagado por los accionistas (Decreto Legislativo 656 - Impuesto sobre las Acciones).

d.- Cuentas por Cobrar Diversas: Comprueban que el saldo de esta cuenta sea realmente un exigible a cargo de la empresa y que el importe que refleja sea el correcto.

e.- Maquinaria y Equipo: La cuenta es genérica, TMP Asesores cuenta entre sus activos con vehículos, equipo de cómputo, muebles y enseres, llevo un control minucioso de los

activos por fecha de adquisición, descripción, valor de adquisición, incrementos por efectos de revaluación de Activos Fijos, adicionales por nuevas inversiones y los saldos actuales y determino en base a las tasas legales vigentes la depreciación de estos activos.

f.- Gastos Pagados por Anticipado: En este rubro se encuentran los seguros pagados por anticipado por los que efectúo un cuadro en el que registro todos los importes que corresponden a esta cuenta y establezco cual es la proporción de las pólizas que deben cargarse a resultados por haberse devengado y cuales deben constituir el saldo de las cuentas para diferirlas al siguiente período.

g.- Depreciaciones y Amortizaciones: Al igual que para las cuentas de maquinaria y equipo, llevo en papeles de trabajo el análisis de cada bien en el que figuran los nombres de los activos, sus depreciaciones acumuladas, sus provisiones del ejercicio con cargo a resultados y sus incrementos por revaluaciones, los saldos finales son comparados con sus correspondientes

valores en las cuentas de Activo Fijo con la finalidad de no efectuar provisiones que excedan a sus valores acumulados; éstos papeles de trabajo también los utilizo como base para el ajuste por inflación de esta partida y la de Activo Fijo.

h.- Tributos por Pagar: Los análisis de ésta cuenta los efectúo por cada tributo que corresponde verificando la exactitud de sus cálculos, la correcta aplicación de los dispositivos legales y que los saldos que aparecen representen verdaderas obligaciones de la empresa por éste concepto.

Los tributos a los que estamos afectos son:

- Impuesto a la Renta de 3ra Categoría.
- Impuesto al Patrimonio Empresarial.
- Impuesto a la Renta de 4ta Categoría.
- Impuesto a la Renta de 5ta Categoría.
- Fondo Nacional de Vivienda.
- Seguro Social del Perú.
- Sistema Nacional de Pensiones.
- Licencia Municipal de Funcionamiento.
- Otros Tributos.

- i.- Remuneración por Pagar: Verifico que los saldos correspondan efectivamente a este concepto y que su importe sea el correcto, el saldo de la cuenta lo pueden constituir: las provisiones de gratificaciones, vacaciones vencidas, vacaciones del año, sobres no cobrados; para fines de control se abrieron sub-cuentas por tipo de Planillas (Gerentes, Cargo de Confianza y Planilla General).
- j.- Cuentas Por Pagar Diversas: Compruebo también la propiedad de su saldo y exactitud de su importe, verificando si existiese obligaciones en moneda extranjera que pudiera ser motivo de una reexpresión al cierre de operaciones.
- k.- Provisión Para Compensación por Tiempo de Servicio: Corresponde al monto adeudado por los Beneficios Sociales de los trabajadores, de acuerdo a los cálculos, según las disposiciones legales vigentes. El Area de Recursos Humanos es el que se encarga de la administración de éste rubro y en suma, es el que dispone los recursos para los abonos periódicos por concepto de C.T.S.

En sub-cuenta aparte reflejo el monto correspondiente a la C.T.S. de los trabajadores que decidieron mantener su compensación en la empresa, mensualmente se les carga los intereses respectivos.

- 1.- Patrimonio : La cuenta patrimoniales tienen su movimiento eventual o de cierre, las partidas tales como : Capital, Excedente de Revaluación, Reservas o Resultados Acumulados son modificados generalmente por la decisión que tuvieran los accionistas en la Junta del Final del Ejercicio para aprobar Balance y Memoria del mismo.

En las Cuentas de Ganancias y Pérdidas

- a.- Cuentas de Ingresos: Compruebo la propiedad de los importes acumulados, la exactitud de los mismos y que estén de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y a las normas legales. Efectúo cruces con el Registro de Ventas y elaboro cuadros comparativos para visualizar la evolución de las cuentas, a fin de definir estacionalidades o campañas

efectuadas por las tiendas a que prestamos servicios que se reflejará en nuestra empresa en un mayor ingreso.

b.- Cuentas de Cargas por Naturaleza: Verifico que los gastos correspondan al período económico y que estén registrados en las cuentas que correspondan, al igual que en las cuentas que pueda determinar si hubo una doble provisión o un doble pago. Compruebo que cada gasto haya sido transferido a su respectivo centro de costo.

Los Estados Financieros y los Análisis de Cuentas los presento ante el Jefe de Contabilidad para su revisión y presentación al Contador General; con los mismos, elaboro información interna de tipo financiero que luego es presentada al Gerente Contralor.

Asimismo, con oportunidad de la presentación de Información Financiera a CONASEV, elaboro los Estados Financieros y Anexos de acuerdo a los requerimientos de esta entidad.

7.- En Cuanto A La Liquidación De Los Tributos A Cargo
De La Empresa :

En esta función tengo conocimiento la aplicación del Principio de Contabilidad de Moneda Común Denominador ya que los cálculos lo realizo en moneda nacional y lo registro contablemente en castellano como me señala el Código Tributario; así como aplico el Principio de Contabilidad de Equidad porque reflejo con imparcialidad los distintos tributos que se producen dentro del periodo económico.

Los dispositivos legales que rigen el Impuesto General a las Ventas es el D.L.No25748 y estamos afectos al Régimen General del 18%; para el Impuesto a la Renta es el D.L.No25381 y su Reglamento D.S.No068-92-EF, para el Impuesto al Patrimonio Empresarial el D.L.No619 y los dispositivos vigentes para las Contribuciones por Leyes Sociales.

Los cálculos de los tributos a cargo de la empresa lo realizo como lo mencioné anteriormente de acuerdo a los dispositivos legales aplicables en cada caso y oportunidad, éstos tributos los

podemos distinguir de la siguiente manera:

- Impuesto General a las Ventas.- Lo determino mensualmente con el monto determinado en el Registro de Ventas restándole el monto determinado en el Registro de Compras, la diferencia constituye el impuesto a pagar o el crédito a aplicar según sea el caso.
- Impuesto a la Renta 3era. Categoría.- Lo determino bajo la opción de pagos a cuenta con Balance Mensual Ajustado, para lo que tomando como base las partidas no monetarios efectúo el Ajuste Integral de los Estados Financieros a fin de determinar la renta gravable, en caso de no existir renta sino pérdida, opto por el pago del Impuesto Mínimo calculado sobre el 2% de los Activos Ajustados al 31 de Diciembre de 1991.
- Impuesto a la Renta de 4ta. Categoría.- Efectúo liquidación en base a las retenciones efectuadas a las remuneraciones al directorio, por honorarios profesionales u otro servicio de terceros gravado con este impuesto.
- Impuesto a la renta de 5ta. Categoría.- Se determina de las retenciones efectuadas a los empleados y cuya

remuneración excede los mínimos establecidos al respecto.

- Contribuciones por Leves Sociales.- Los cálculos son centralizados de las distintas planillas de la empresa, cuyos resúmenes son sustento de la planilla de sueldos, antes de pagar son comparados con los saldos del mayor.
- Impuesto al Patrimonio Empresarial.- Al igual que el impuesto a la renta, el cálculo de los pagos a cuenta y del cálculo al final del ejercicio lo efectúo, en base a los Estados Financieros Ajustados por Inflación, sus pagos a cuenta constituyen cuentas de gastos.

Todas éstas funciones las desempeñé hasta Octubre del presente año, ya que ante el requerimiento de la Gerencia de Recursos Humanos fui solicitada como apoyo en el área de personal como Contador Encargado, fui enviada transitoriamente a partir del mes de Noviembre a dicha área a supervisar todo lo referente al personal de Cargo de Confianza.

III. - SUGERENCIAS DADAS EN EL PROCESO
DE MI TRABAJO.

Durante el desenvolvimiento de mis funciones he percibido deficiencias en el control - interno de la empresa y en el circuito administrativo contable de lo mismo, las que por importancia procedo a detallar:

- La información presentada para fines de toma de decisiones de la Gerencia General no era claro ni oportuno.

Por lo que procedí a analizar el total de las cuentas de los Estados Financieros y agilizar su emisión.

- Los giros de cheques girados por Sistema Real (SAC) y cargados en nuestras cuentas no poseen sustento con facturas o documentos internos; lo que hace imposible su identificación.

En este punto coordiné controles con el Area de Tesorería, en cuanto a definir chequeras por cada empresa a efectos que no haya confusión de cargos de una empresa por otra.

- Las facturas por pagar no llevaban un signo visible de que habian sido provisionado o pagadas.

Por lo que procedí a implantar un control simple por sellos de facturas, a partir de mi gestión llevan los sellos que detallo a continuación.

Ctas. Por Pagar
Caja Egresos

La parte superior del sello mostrará que la factura fué provisionada en el Registro de Compras respectivo y el orden correlativo en que se hizo.

Al momento del pago la parte inferior mostrará el orden correlativo o el número de comprobante que sustenta el pago de la misma.

Vcmto.	Codificó	Contador
Banco	# Cheque	1er. Firma

La parte superior de este sello señala la fecha en que deberá ser pagada, así como, la persona que provisionó y se hizo del documento y el Vo.Bo. del Contador Encargado que revisó que las facturas contaran con todos los requisitos de la Ley vigente.

Una vez que la factura llega a Tesorería la parte inferior indicará el Banco por el que giró el pago, así como, el número de cheque que se utiliza, además, la persona que firme el cheque estampará su Vo.Bo. en señal de conformidad del pago.

IV. - BREVE RESEÑA DOCTRINARIA CONTABLE
LEGAL UTILIZADA.

Para realizar mis funciones en la Empresa T.M.P. ASESORES S.A., tengo en cuenta los procedimientos siguientes:

1.- Plan Contable General Revisado, aprobado mediante Resolución CONASEV No.006-84-EFC, lo he adecuado a las necesidades de la empresa creando o sustituyendo algunas cuentas o sub cuentas para facilitar y mejorar la gestión operativa.

2.- Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, estas normas las considero en todo momento, ya que regulan mi actividad profesional con la finalidad de que los estados financieros que elabore representen en forma ordenada y sistemática diversos aspectos de la situación financiera y la marcha económica de la empresa, de las cuales mencionaré algunos Principios Fundamentales que he tomado en cuenta en el desarrollo de mi labor profesional en la empresa T.M.P. Asesores S.A. :

- Período : Se aplica en una Empresa en Marcha porque hay que medir el resultado de la gestión a una fecha determinada, como es el caso en la realización de los balances mensuales ya que es una obligación tributaria para poder realizar mis

pagos a cuenta.

- Empresa en Marcha: La Empresa T.M.P Asesores S.A. es un organismo económico que se encuentra en plena vigencia y con proyección futura.
- Ente: Es la organización que tiene la personalidad jurídica. Todos los estados financieros se refieren siempre a un ente.

Ejemplo :

T.M.P.Asesores S.A.

Balance General

Al 30 Junio de 1992

- Moneda Común Denominador: En el Perú de conformidad con dispositivos legales la contabilidad se lleva en moneda nacional (soles S/.). Este principio se basa en la utilización de la moneda donde se encuentre funcionando el Ente.
- Partida Doble: En todo asiento se registra uno o más partidas deudoras y acreedoras o sea están en función a la ecuación contable que nos indica que por cada cargo debe haber un abono por la misma cantidad.

Ejemplo :

Cientes	118.00	
Ventas		100.00
I.G.V.		18.00

- Equidad: Es el principio fundamental ya que nos orienta en nuestra acción profesional contable en todo momento. Los Estados Financieros deben prepararse de tal modo que reflejen con equidad los distintos intereses en juego en una empresa dada.

Además nos indica que el contador no debe parcializarse con uno ú otro lado y debe reflejar la realidad económica y financiera de la empresa con rectitud.

- Bienes Económicos: Los estados financieros se refieren a bienes económicos, es decir bienes materiales que posean valor económico y por lo tanto son susceptibles a ser valuados en términos monetarios.

Ejemplo : La depreciación de los muebles y enseres, vehículos, etc.

- Devengado: Son las variaciones patrimoniales que se deben considerar para establecer el resultado económico que corresponden a un ejercicio, sin considerar si se han cobrado o pagado durante dicho período.

Ejemplo :

a) Los gastos vencidos y no pagados que pueden ser por diversas índole como: sueldos, impuestos, alquileres, etc.

b) Los ingresos devengados que son todos aquellos cobros pendiente a la empresa como: intereses por préstamos otorgados, descuentos no recibidos, etc.

- Realización: Este principio participa del concepto de devengado. Los resultados económicos sólo se deben computar cuando la operación que los originan queda perfeccionada desde el punto de vista de la legislación comercial y se hayan ponderado todos los riesgos inherentes a tal operación.

La realización de ingresos no requiere necesariamente que intervenga un cobro en efectivo, puesto que la venta es válida cuando el deudor es solvente.

- Uniformidad: Los principios y prácticas contables que utiliza una empresa deben mantenerse uniformes de un ejercicio a otro para los efectos de las comparaciones de los resultados de cada año.

Ejemplo : El método de depreciación que estoy aplicando en T.M.P. Asesores a los activos fijos es el método de línea recta, este método presupone que la depreciación es uniforme en función del tiempo. Existe uniformidad año tras año en la aplicación de este método de depreciación.

- Prudencia : Significa que cuando se debe elegir entre dos valores para un elemento del activo, se debe elegir el mas bajo. También este principio se puede expresar diciendo que hay que contabilizar todas las pérdidas que se conocen y las ganancias cuando se hayan realizado.

- Importancia Relativa: Implica el criterio que se debe tener para contabilizar una compra como un activo o como un gasto, teniendo en cuenta la importancia del monto por registrar.

Lo que en una empresa mediana o grande es un

gasto, en una empresa chica puede ser un activo.

- Exposición: Los Estados Financieros deben contener toda la información y discriminación básica y adicional que sea necesaria para una adecuada interpretación de la situación financiera de los recursos económicos del ente a que se refieren.

- Objetividad: Los cambios en el activo, pasivo y en la expresión contable del patrimonio neto se deben de reconocer formalmente en los requisitos contables tan pronto como sea posible medirlos objetivamente y expresar dicha medida en términos monetarios.

- Valuación al Costo: Significa que el costo de adquisición o producción constituyen el criterio básico para la valuación de los bienes de la empresa siempre y cuando no exista otra medida del tipo económico, como las cotizaciones de minerales, valores, existencias, etc, regidos por distintos mercados y cotizaciones. En el caso de existir discrepancias o diferencias entre el costo de adquisición o producción y el precio del mercado, se deberá reflejar en los libros el

valor más bajo.

3.- Las Normas Internacionales de Contabilidad (NICS) constituyen la base más adecuada para la contabilidad y presentación de la información financiera, las cuales regulan mi actividad profesional; entre las principales tenemos :

NIC No1

Revelación De Políticas De Contabilidad.

Existen varias políticas de contabilidad he aquí algunas que he aplicado en mis funciones :

- a) Tratamiento de Cuentas por cobrar.
- b) Tratamiento de las Depreciaciones.
- c) Tratamiento de los Ingresos.

Los Estados Financieros proporcionan información que es utilizada por la gerencia general para hacer evaluaciones y tomar decisiones financieras.

NIC No4

Contabilización De La Depreciación

Los activos depreciables los he distribuido sobre una base sistemática por cada período contable.

El sistema de depreciación que he aplicado ha sido

el método de línea recta que ha sido permanente de un año a otro.

La tasa que se aplica en T.M.P. Asesores S.A. a los vehículos es el 20% y el 10% a Maquinaria y Equipo, Muebles y Enseres respectivamente.

NIC No5

Información Que Debe Revelarse En Los Estados Financieros.

En los Estados Financieros coloco el nombre de la empresa, la fecha del balance general, el período cubierto por los Estados Financieros y la moneda en la cual yo expreso los estados financieros.

Los Estados Financieros los muestro con cifras correspondientes al período actual y comparativo al anterior.

En revelaciones específicas :

* Balance General.- Las siguientes partidas deben revelarse por separado:

- Activos Corrientes
- Activos No Corrientes
- Pasivos Corrientes
- Pasivos No Corrientes
- Patrimonio

En revelaciones específicas :

* Estado de Ganancias y Pérdidas.- La siguiente información debe revelarse :

- Venta u Otros Ingresos de Operación
- Depreciación
- Ingresos Por Intereses
- Gastos Por Intereses
- Impuesto a la Renta

NIC No12

Tratamiento Contable Del Impuesto A La Renta.

El Impuesto a la Renta lo he realizado de acuerdo a los dispositivos vigentes emitidas por el gobierno central. Los pagos a cuenta realizados, lo hecho de acuerdo al D.L.No25381 del 27-12-91 y el D.L.No627 los cuales he provisionado mes por mes, ya que nos hemos acogido al Sistema "B" Balances Mensuales Ajustados por Inflación.

NIC No18

Reconocimiento De Ingresos.

Los ingresos por la Prestación de Servicios de Asesorías son contabilizados de acuerdo a los pagos sea en efectivo o se realicen mediante cuotas parciales.

4.- Dispositivos Legales Vigentes:

- a) D.L. No. 25748 del 01-10-92. Impuesto General a las Ventas.

La tasa del IGV. se mantiene en 16% más 2% del Fondo de Promoción Municipal haciendo un total del 18% y de acuerdo a las normas legales el Registro de Ventas no puede tener un atraso superior a 10 días hábiles en la contabilización de la emisión de facturas de ventas.

- b) D.S. No.037-92-EF del 22-02-92.

Impuesto a la Renta de 4ta. Categoría, corresponde a las retenciones de los pagos realizados a los profesionales y a los contratistas.

- c) D.L. 25381 del 27-12-91 y su Reglamento D.S. No. 068-92-EF del 02-04-92.

Impuesto a la Renta de 5ta. Categoría, este tributo se le retiene a todas las personas que estuviesen comprendidas en la norma legal al impuesto.

La liquidación de este tributo son realizadas por el departamento de planillas y área de

recursos humanos, quienes se encargan de verificarlo y además emiten el Certificado de Retención a la Renta Quinta Categoría para cada empleado.

d) Beneficios Sociales.

Los beneficios sociales son calculados de acuerdo a las normas legales vigentes y los procedimientos que indican son realizados por el departamento de Planilla General y el Area de Recursos Humanos quienes llevan un control individual por cada trabajador de sus cálculos, de sus provisiones y su correspondiente depósito C.T.S.

Los depósitos C.T.S. fueron realizados a solicitud de cada empleado, en que entidad deseaba y que tipo de moneda deseaba, algunos se acogieron a lo que faculta la Ley a depositar en la propia empresa calculándose para ello mensualmente los intereses devengados.

e) D.L. No. 25381 del 27-12-91 y su Reglamento D.S. No. 068-92-EF del 02-04-92.

Impuesto a la Renta de Tercera Categoría está acogido al sistema "B" de pago a cuenta del

Impuesto a la Renta, el cual su forma de determinación de la materia imponible es la obtenida por los Estados Financieros Ajustados por Inflación con el índice de precios al por mayor (según las normas establecidas) por D.L. 627- Normas de Ajuste Integral de los Estados Financieros en concordancia con la Resolución No. 20.

Procedo a determinar las partidas monetarias y no monetarias, luego las partidas no monetarias son ajustado a su fecha de origen la parte del ajuste que corresponde al cierre del ejercicio es el REI del mismo y la parte del ajuste de ejercicios anteriores es REI de Resultados Acumulados. Una vez determinadas todas las partidas ajustadas procedo a elaborar el Balance General y Estado de Ganancias y Pérdidas Ajustadas. Del Estado de Ganancias y Pérdidas Ajustados se toma como materia imponible el Resultado del Ejercicio Ajustado (30% de la materia imponible) éste resultado es comparado contra el Impuesto Mínimo Determinado (según Ley 25381) para lo cual se toma el mayor para efectos de liquidación de impuesto.

f) D.L. No.619 del 29-11-90.

Impuesto al Patrimonio Empresarial, su forma de deteminación de la materia imponible es la misma mencionada en el punto "E". De la cual, resulta de la elaboración del Balance General Ajustado que se toma como base para la deteminación de la materia imponible (Patrimonio Ajustado-Inversiones Ajustado). Una vez determinado la materia imponible se aplica el 2% y menos los créditos a favor da como resultado el impuesto.

g) D.L.22591, D.S.No063-91-EF y D.S.No08-PCM-92

FONAVI, la base imponible lo constituye toda la remuneración que se le abone al trabajador, cuya tasa para el empleador es del 8% y para el trabajador es el 1% y cuyo plazo para el pago de la contribución son de diez días hábiles.

h) D.L.No22482 y su Reglamento D.S.No08-80-TR y el D.L.No19990 y D.S.No140-90-PCM.

Régimen de Prestación de Salud y Sistema Nacional de Pensiones cuya base imponible lo constituye la totalidad de los ingresos percibidos por el trabajador, cuya tasa es:

	<u>Empleador</u>	<u>Trabajador</u>
S.S.P	6%	3%
S.N.P	6%	3%

V. - ANEXOS

ANEXOS

- 01.- BALANCE DE COMPROBACION
- 02.- ESTADOS FINANCIEROS
- 03.- HOJA DE CALCULO DE IMPUESTOS
- 04.- AJUSTADOS POR INFLACION
- 05.- FOTOCOPIA DECLARACION JURADA PERSONA JURIDICA
- 06.- ENCUESTA ECONOMICA ANUAL
- 07.- RESUMEN DE FACTURACIONES DEL MES

01.- BALANCE DE COMPROBACION

CTA.	CODIGO	DENOMINACION DE CUENTA	S U B A S		S A L D O S	
			D E B E	H A B E R	DEUDOR	ACREEDOR
0		CUENTAS DE ORDEN				
09		BONOS				
0910		CUSTODIA DE BIENES DE TERCEROS	4,947.60	4,947.60	0.00	0.00
	*	BONOS	4,947.60	4,947.60	0.00	0.00
	**	CUENTAS DE ORDEN	4,947.60	4,947.60	0.00	0.00
1		ACTIVO CORRIENTE				
10		CAJA Y BANCOS				
1010		CAJA	598,448.33	598,448.33	0.00	0.00
1020		FONDOS FIJOS	1,524.00	24.00	1,500.00	0.00
1032		DEPOSITO DIFERIDO POR VENTA	242,410.88	242,410.88	0.00	0.00
1041		CUENTAS CORRIENTES	24,797,194.44	24,794,855.24	2,339.20	0.00
1042		CUENTAS CORRIENTES SAC	1,203.85	1,203.85	0.00	0.00
1060		DEPOSITOS A PLAZO	747,535.90	747,535.90	0.00	0.00
1070		FONDOS SUJETOS A RESTRICION	22.50	22.50	0.00	0.00
	*	CAJA Y BANCOS	26,170,539.91	26,374,500.71	3,839.20	0.00
12		CLIENTES				
1215		CLIENTES CIAS. LICENC. Y SIMIL	39,514.08	39,514.08	0.00	0.00
1218		CLIENTES CIAS LICEN. Y SIMIL	2,848,597.90	2,849,597.78	46,040.12	0.00
	*	CLIENTES	2,888,111.98	2,889,111.86	46,040.12	0.00
14		CIAS POR COBRAR A ACCIO., PERSONAL				
1411		PRESTAMOS AL PERSONAL	35,995.05	35,995.05	16,037.37	0.00
1412		PRESTAMOS POR SEGURO DE AUTOMO	2,159.47	2,159.47	2,145.96	0.00
1414		PRESTAMOS POR SEGURO FAMILIAR	9,537.60	9,537.60	1,614.66	0.00
1415		PRESTAMOS EXTRAORDINARIOS	1,400.00	1,400.00	0.00	0.00
1450		ACCIONISTAS DIVIDENDOS-ANTICIP	722.80	722.80	0.00	0.00
	*	CIAS POR COBRAR A ACCIO., PERSONA	49,814.92	49,814.92	19,817.99	0.00
16		CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS				
1611		PRESTAMOS A TERCEROS-CORTO PL	990.00	0.00	990.00	0.00
1640		DEPOSITOS EN GARANTIA	1,373.42	0.03	1,873.39	0.00
1650		CUENTAS POR COBRAR CONTRATO SA	132,393.45	132,393.45	0.00	0.00
1651		CUENTAS POR COBRAR SISTEMA SAC	3,324,803.19	3,246,561.56	78,321.62	0.00
1685		PAGO DE SUBSIDIOS POR CUENTA D	1,172.64	456.54	1,016.10	0.00
1687		CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS CI	1,661,488.54	1,655,719.02	5,769.52	0.00
1689		CUENTAS POR COBRAR VARIAS	32,083.87	31,115.62	968.25	0.00
	*	CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	5,115,185.10	5,066,246.22	88,938.88	0.00
	**	ACTIVO CORRIENTE	34,538,309.90	34,379,673.71	158,636.19	0.00
3		ACTIVO NO CORRIENTE				
31		INVERSIONES EN VALORES				
3111		ACCIONES EN CIAS LICENCIADAS	0.36	0.00	0.36	0.00
	*	INVERSIONES EN VALORES	0.36	0.00	0.36	0.00
33		INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO				
3340		UNIDADES DE TRANSPORTE	12,297.04	0.00	12,297.04	0.00

THP, S. BUENOS AIRES, AV. JORGE CHAVEZ 1200 W 37-2098, 77 0231 FAX 771295 RI 11-07118 D

CTA.	CODIGO	DENOMINACION DE CUENTA	S U M A S		S A L D O S	
			D E B E R	H A B E R	D E U D O R	A C R E E D O R
3		ACTIVO NO CORRIENTE				
33		INMUEBLES MAQUINARIA Y EQUIPO				
3351		MUEBLES Y ENSERES	55,509.25	0.00	65,509.85	0.00
3361		INSTALACIONES Y EQUIPOS NACION	11,906.68	0.00	11,906.68	0.00
		* INMUEBLES MAQUINARIA Y EQUIPO	67,415.93	0.00	89,715.57	0.00 70
34		INTANGIBLES VARIOS				
3460		GASTOS DE PROMOCION Y PRE-DPER	3.84	0.00	3.84	0.00
		* INTANGIBLES VARIOS	3.84	0.00	3.84	0.00 71
38		CARGAS DIFERIDAS				
3820		SEGUROS PAGADOS POR ADELANTADO	282.34	120.69	161.67	0.00
3830		ALQUILERES PAGADOS POR ADELANT	3,011.90	3,011.90	0.00	0.00
3841		ENTREGAS A RENDIR CUENTA	3,211.66	3,211.66	0.00	0.00
3842		GASTOS DE VIAJE POR LIQUIDAR	500.00	500.00	0.00	0.00
3850		PLANILLA JEFES	178,179.34	196,631.54	1,547.80	0.00
3872		MAP Y EQUIPOS DE OFICINAS	727.67	727.67	0.00	0.00
3873		PAGOS ADELANTADOS CON DOCUMENT	58.89	58.89	0.00	0.00
3877		GASTOS VARIOS DIFERIDOS	4,204.80	4,204.80	0.00	0.00
		* CARGAS DIFERIDAS	45,176.64	208,467.17	1,709.47	0.00 72
39		DEPRECIACION ACUMULADA				
3931		DEPRECIACION ACUMULADA UNIDADE	555.43	10,923.68	0.00	11,479.11
3945		DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEB	393.45	27,932.80	0.00	27,639.34
3946		DEPRECIACION ACUMULADA INSTALA	47.21	2,227.06	0.00	2,179.85
3930		DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINA	59.45	59.45	0.00	0.00
3945		AMORTIZACION GASTOS DE PRODUCI	0.00	1.46	0.00	1.46
		* DEPRECIACION ACUMULADA	155.31	41,144.45	0.00	41,299.76 73
**		ACTIVO NO CORRIENTE	102,741.10	249,611.62	50,129.48	0.00
4		PASIVO CORRIENTE				
40		TRIBUTOS POR PAGAR				
4011		IGV POR PAGAR	141,341.25	161,643.46	0.00	20,302.21
4014		IMPUESTO AL PATRIMONIO EMPRESA	1,944.23	8,858.38	1,925.85	0.00
4017		IMPUESTO A LA RENTA 3RA CATEG	14,504.21	15,972.74	0.00	1,468.53
4018		FONDO ESPECIAL DESARROLLO IGHV	117.62	143.68	0.00	26.06
4019		OTROS TRIBUTOS	2,516.49	4,512.76	0.00	1,996.27
4020		IMPTO A LA RENTA 3RA CATEGIA RE	333.36	333.36	0.00	0.00
4031		PLANILLA JEFES	56,011.21	63,525.47	0.00	7,514.26
4032		PLANILLA JEFES	55,334.92	63,349.18	0.00	7,514.26
4034		PLANILLA JEFES	44,225.05	58,381.12	0.00	14,156.07
4050		ALUBRADO Y LIMPIEZA PUBLICA,	3,336.15	3,336.15	0.00	0.00
		* TRIBUTOS POR PAGAR	170,064.49	380,056.30	0.00	50,991.81 74
41		REMUNERACIONES Y PART.POR PAGAR				
4111		PLANILLAS JEFES	301,063.80	383,641.66	0.00	2,577.86
4121		PLANILLA JEFES	17,870.37	23,455.13	0.00	3,564.76
4122		PLANILLA JEFES	26,406.19	44,061.86	0.00	17,655.67
4132		PLANILLA JEFES	1,706.57	2,990.80	0.00	1,284.23
4170		OTROS GASTOS POR PAGAR	140,783.07	142,043.09	0.00	1,260.00
		* REMUNERACIONES Y PART.POR PAGAR	567,850.02	596,192.54	0.00	26,342.52 75

M.P.C. SUICO - AV. JIMENEZ CHAVEZ 1200 W 27 2000 TEL: 27001 FAX: 27100 B.I. 15.0118 P.

CTA.	CODIGO	DENOMINACION DE CUENTA	S U M A S		S A L D O S	
			D E B E	H A B E R	D E U D O R	A C R E E D O R
4		PASIVO CORRIENTE				
42		PROVEEDORES				
4224		PROVEEDORES DE SERVICIOS Y OTR	1,016.30	1,016.30	0.00	0.00
4239		LETRAS POR PAGAR MERCADERIAS H	37.05	37.05	0.00	0.00
4254		PROVEEDORES DE ALQUILER DE LOC	4,018.73	4,018.73	0.00	0.00
4255		PROVISION CHEQUES EN CARTERA	52,234.27	52,234.27	0.00	0.00
4259		PROVEEDORES DE SERVICIOS VARIO	114,728.85	114,025.52	0.00	1,296.67
		* PROVEEDORES	172,035.20	173,331.87	0.00	1,296.67
46		CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS				
4674		CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS CIA.	1,522,925.70	1,559,906.42	0.00	36,980.72
4693		CUENTAS POR PAGAR CONTRATO SAC	3326,74,217.82	3326,950,803.92	0.00	6,986.10
4699		OTRAS CUENTAS ACREEDORAS	247,359.35	248,129.91	0.00	10,770.56
		* CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS	3328,704,102.67	3328,758,840.25	0.00	54,737.38
47		BENEF.SOCIALES DE LOS TRABAJADOR				
4710		EMPLEADOS INGRESADOS DESPUES O	69,078.85	44,178.12	0.00	3,099.27
4711		GERENTES	10,717.61	24,018.99	0.00	5,301.38
4721		ADELANTO DE COMPENSACION POR T	299.14	28.89	180.25	0.00
		* BENEF.SOCIALES DE LOS TRABAJADOR	80,095.60	68,226.00	0.00	9,020.40
		** PASIVO CORRIENTE	3329,74,258.18	3329,976,646.96	0.00	142,388.78
5		PASIVO NO CORRIENTE GANANCIAS DIFERIDAS Y PATRIMONIO NETO				
50		CAPITAL SOCIAL				
5010		DE TERCEROS	295.74	34,042.74	0.00	33,757.00
		* CAPITAL SOCIAL	295.74	34,042.74	0.00	33,757.00
57		EXCEDENTE DE REVALUACION				
5710		EXCEDENTE DE REVALUACION LEGAL	53,448.34	60,727.12	0.00	27,278.78
		* EXCEDENTE DE REVALUACION	53,448.34	60,727.12	0.00	27,278.78
58		RESERVAS				
5820		RESERVA LEGAL	0.00	61.73	0.00	61.73
5891		DE CIAS LICENCIADAS	0.00	0.30	0.00	0.30
		* RESERVAS	0.00	62.03	0.00	62.03
59		RESULTADOS ACUMULADOS				
5910		UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	0.00	7,069.01	0.00	7,069.01
5930		RESULTADO DEL EJERCICIO	1,789.91	0.00	1,789.91	0.00
		* RESULTADOS ACUMULADOS	1,789.91	7,069.01	0.00	5,279.10
		** PASIVO NO CORRIENTE GANANCIAS DIFERIDAS Y PATRIMONIO NETO	35,523.99	101,900.90	0.00	66,316.91
6		CARGAS POR NATURALEZA				
62		COSTOS DE PERSONAL				

M.P.C. SURCO, AV. JOSE CHAVEZ 1200 W. 77 2096-77024 FAX 77025 01 15 0718 D

CTA.	CODIGO	DENOMINACION DE CUENTA	S U M A S		S A L D O S	
			D E B E	H A B E R	D E U D O R	A C R E E D O R
6		CARGAS POR NATURALEZA				
62		GASTOS DE PERSONAL				
6210		BASICO	225,129.84	3,197.11	421,932.75	0.00
6250		GRATIFICACIONES	115,218.35	3,359.66	111,858.69	0.00
6260		VACACIONES	12,817.45	2,268.31	10,549.14	0.00
6270		SEGURO SOCIAL	73,155.03	3,447.43	69,707.60	0.00
6280		REMUNERACION DE DIRECTORIO	567.85	0.00	567.85	0.00
6290		REFRIGERIOS	480.04	41.20	438.84	0.00
		* GASTOS DE PERSONAL	527,368.58	12,313.71	615,054.87	0.00
63		SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS				
6300		TRANSPORTE DE MERCADERIA	24,189.32	589.94	20,599.38	0.00
6310		CORREOS	14,729.80	1,639.88	13,089.92	0.00
6321		HONORARIOS DE DOMICILIADOS	12,501.21	28,416.73	78,164.48	0.00
6323		ASESORIA GERENCIAL DE CIAS LIC	47,035.71	45,760.96	1,274.75	0.00
6340		ALBAÑILERIA Y PINTURA	15,259.47	802.78	14,456.69	0.00
6351		ALQUILER DE LOCALES DE TERCERO	14,885.69	4,193.11	10,492.58	0.00
6352		ALQUILER DE BIENES MUEBLES DE CONSUMO	6,866.63	1,947.75	4,918.88	0.00
6360		GASTOS DE REPRESENTACION	7,003.14	2,182.57	4,820.57	0.00
6373		SERVICIO DE PERSONAL DE APOYO	451.01	0.00	451.01	0.00
6380		SERVICIOS DE PROCESAMIENTO DE	81,187.25	3,086.31	58,100.94	0.00
6390		SERVICIOS VARIOS	27,427.93	46,471.98	161,155.95	0.00
6399		SERVICIOS VARIOS	1,766.56	0.00	1,766.56	0.00
		* SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS	304,383.77	135,692.01	369,291.76	0.00
64		TRIBUTOS				
6410		IMPUESTOS A LAS VENTAS	0.00	0.00	0.00	0.00
6420		IMPUESTO A DEBITOS EN CTA CTE	127,008.12	127,896.21	21,111.91	0.00
6450		IMPUESTO AL PATRIMONIO EMPRESA	4,752.24	4,864.37	1,867.87	0.00
6460		ALUMBRADO Y LIMPIEZA PUBLICA,	176.44	0.00	176.44	0.00
6471		FONDO NACIONAL DE VIVIENDA	24,147.61	9.21	24,138.40	0.00
6490		OTROS TRIBUTOS	6,590.18	0.00	6,590.18	0.00
		* TRIBUTOS	166,674.67	132,769.87	53,904.80	0.00
65		CARGAS DIVERSAS DE GESTION				
6510		TUDO RIESGO	6,306.75	1,691.90	4,514.85	0.00
6550		IMPRESOS	46,716.76	761.89	16,154.87	0.00
6560		COMPRAS MENORES DE ACTIVO FIJO	204.69	0.00	204.69	0.00
6570		USUFRUCTO - CONTRATO	179,720.74	147,494.10	423,226.64	0.00
6590		MATERIALES	6,274.35	55.65	6,218.70	0.00
		* CARGAS DIVERSAS DE GESTION	369,223.29	150,003.54	450,319.75	0.00
66		CARGAS EXCEPCIONALES				
6640		IMPUESTOS ATRASADOS Y/O ADICIO	331.65	221.10	110.55	0.00
6650		CARGAS DIVERSAS DE EJERCICIOS	2,742.60	1,550.44	1,392.16	0.00
6660		SANCIONES ADMINISTRATIVAS FISC	1,621.52	805.61	815.91	0.00
6680		GASTOS EXTRAORDINARIOS	2,079.00	0.00	2,079.00	0.00
		* CARGAS EXCEPCIONALES	6,774.77	2,577.15	4,397.62	0.00
67		CARGAS FINANCIERAS				
6712		INTERESES DE PRESTAMOS CIAS LI	150,928.39	81,830.40	69,097.99	0.00
6720		INTERESES Y GASTOS DE SOBREGIR	263,533.93	56,086.16	209,447.77	0.00
6760		PERDIDAS POR DIFERENCIA DE CAM	331.50	0.00	331.50	0.00

M.P.D. BUENOS AIRES - AV. JOSE GIMENEZ 1290 - 77-2006 FAX 77-0701 FAX 77-0718 H. 15-0718 D.

CTA.	COTIGO	DENOMINACION DE CUENTA	S U M A S		S A L D O S	
			D E B E	H A B E R	D E U D O R	A C R E E D O R
6		<u>CARGAS POR NATURALEZA</u>				
67		<u>CARGAS FINANCIERAS</u>				
6791		INTERESES POR TRIBUTOS Y OTROS	3,961.31	0.00	3,961.31	0.00
6799		GASTOS BANCARIOS VARIOS	0,504.64	3,082.83	5,421.81	0.00
		* CARGAS FINANCIERAS	429,259.77	140,999.39	288,260.38	0.00
68		<u>PROVISIONES DEL EJERCICIO</u>				
6810		DEPRECIACION UNIDADES DE TRANS	10,063.94	447.21	9,616.73	0.00
6820		AMORTIZACION DE GASTOS PROPR	0.38	0.00	0.38	0.00
6840		EMPLAZADOS INGRESADOS DESPUES D	27,671.95	3,645.24	24,026.71	0.00
6890		PARTICIPACION DE GERENCIA	124,076.36	119,500.83	4,575.53	0.00
		* PROVISIONES DEL EJERCICIO	161,812.63	123,593.28	38,219.35	0.00
		** CARGAS POR NATURALEZA	2,116,797.40	697,348.95	1,819,448.53	0.00
7		<u>INGRESOS POR NATURALEZA</u>				
70		<u>VENTAS EN EL PAIS</u>				
7010		VENTA DE SERVICIOS	1,025,041.92	1,585,599.90	0.00	1,025,041.92
		* VENTAS EN EL PAIS	1,025,041.92	1,585,599.90	0.00	1,025,041.92
75		<u>INGRESOS DIVERSOS</u>				
7520		USUFRUCTO - CONTRATO	29,430.93	35,224.47	0.00	29,430.93
7571		SERVICIOS EMPRESARIALES CIAS L	186,670.10	202,233.14	0.00	186,670.10
7599		OTROS INGRESOS VARIOS	413.65	1,223.52	0.00	413.65
		* INGRESOS DIVERSOS	216,514.68	236,681.13	0.00	216,514.68
76		<u>INGRESOS EXCEPCIONALES</u>				
7670		INGRESOS DIVERSOS EJERCICIOS A	4,978.64	6,159.06	0.00	4,978.64
		* INGRESOS EXCEPCIONALES	4,978.64	6,159.06	0.00	4,978.64
77		<u>INGRESOS FINANCIEROS</u>				
7710		INTERESES SOBRE PRESTAMOS PERS	523,471.07	722,066.68	0.00	523,471.07
7741		INTERESES SOBRE DEPOSITOS EXON	45,798.46	97,041.37	0.00	45,798.46
7760		GANANCIA POR DIFERENCIA EN CAM	494.20	494.20	0.00	494.20
7790		OTROS INGRESOS FINANCIEROS	1,359.65	1,359.65	0.00	1,359.65
		* INGRESOS FINANCIEROS	571,123.38	820,961.90	0.00	571,123.38
		** INGRESOS POR NATURALEZA	631,743.37	2,649,401.99	0.00	1,817,658.62
***			3368,061,321.62	3368,059,531.73	1,789.89	0.00

Doris Salyatierra F.
 Contador Escarabajo

02.- ESTADOS FINANCIEROS

LICENCIADAS S.A. BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 1991
 ANABASE S.A. - EN NUEVOS SOLES -

870 TMP ASESORES S.A.-EMPRESA

		R E A L - A N O A C T U A L		R E A L - A N O A N T E R I O R	
		MES ACT	MES ANT	MES ACT	MES ANT
		VARIACION		VARIACION	
		IMPORTE		IMPORTE	
1.	A.C.T.I.V.O.				
	ACTIVO CORRIENTE				
1.1	CAJA Y BANCOS	52161	23191	1040398	958237-
1.3	CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES				
1.4	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	23650	21855	3343	20307
1.5	CITAS LICENCIADAS Y SUMINISTRADA	14829	259047	118852	104023-
1.7	GASTOS PAGADOS POR AJELANTADO	1709	6365	2503	954-
		122349	310458	1165155	1042906-
3.	INVERSIONES EN VALORES				
4.	INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO	48417	24845	29522	18996
5.	OTROS ACTIVOS	170769	335306	1194680	1023911-
	TOTAL ACTIVO	95372	69020	934355	934355-
10.	PASIVO Y PATRIMONIO				
	PASIVO CORRIENTE				
10.1	DEUDA BANCARIA	95372	232142	208403	113032-
10.2	CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES				
10.3	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	95372	301161	1142759	1047387-
		9020	1800-	11032	2012-
12.	PROVIS PARA BENEF SOC Y PENSIONES	104392	299362	1153791	1049399-
	TOTAL PASIVO	95372	69020	934355	934355-
14.	PATRIMONIO				
14.1	CAPITAL	53757	33757	309	33448
14.2	EXCEDENTE DE REVALUACION	47279	1	33449	6170-
14.3	RESERVAS	62	62	62	1804-
14.4	UTILIDAD (PERDIDA) ACUMULADA	7069	7069	326	6743
14.5	UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	1790-	4944-	6743	2067.3
		66377	35945	40889	8533-
	TOTAL PATRIMONIO	66377	35945	40889	25488
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	170769	335306	1194680	1023911-

FORIS SALVATIERRA F.
 Contador Encargado

LICENCIADAS S.A.
MSP-CONTABILIDAD

ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS POR CENTRO DE COSTO
DEL CI DE BENSUR AL 31 DE DICIEMBRE DE 1991
(EN NUEVOS SOLES)

REPORTE ()
PAGINA
FECHA 27

	M E S		A N O		A C T U A L		P L A N		PRESUPUESTADO
	MES	%/V	MES	%/V	ACUMUL	%/V	MES	%/V	
01 VENTA NETA DE MERCADERIAS	104471	100.0	150216	100.0	49	1025042	100.0	365	.0
MARGEN BRUTO	104471	100.0	150216	100.0	49	1025042	100.0	255	.0
04 GASTOS DE PERSONAL	54432	52.1	47288	32.2	5	663762	52.9	273	.0
05 COMPENSACION TPO DE SERVI	5900	6.4	3992	4.6	5	24027	2.3	100	.0
06 SERVICIOS DE TERCEROS	61091	58.5	194709	65.3	7	57796	55.1	262	.0
07 SERVICIOS DE PUBLICIDAD	50254	48.1	124447	44.3	7	369292	36.0	197	.0
08 INJUIOS	3037	3.5	14227	5.1	11	24755	2.4	107	.0
09 CARREAJ DE GASTOS	1544	1.5	43548	15.3	9	450320	43.8	3	.0
10 DEPRECIACION			4903	1.3	05	2617	.2	02	.0
UTILIDAD DE OPERACION	49244	17.5	75307	17.6	13	1020791	148.9	100	.0
	75773	12.5	45319	17.6	15	501749	48.9	3	.0
12 INTERES FINANCIEROS	2791	6.6	579	1.7	0				
13 GASTOS FINANCIEROS	73053	69.9	48674	73.7	0				
	1129	10.8	6977	24.9	17	27123	55.7	17	.0
14 INTERES VARIOS	5779	5.1	41080	14.3	72	80250	28.1	313	.0
15 RESULTADO DE EXPLOTACION	25352	24.3	2129	1.4	4	8503	27.0	32	.0
16 GASTOS ADMINISTRATIVOS	11356	10.9	15034	3.0	54	10515	11.1	193	.0
17 GASTOS ADMINISTRATIVOS ANTERIORES			4760	1.0	0				
			1	0	0				
18 UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	11356	10.9	6768	1.6	0	895	3	35	.0
19 IMPUESTO A LA RENTA			992	.6	0	581	.1	0	.0
19 RESULTADO DEL EJERCICIO	11356	10.9	11150	4.0	75	1790	.2	0	.0
			11356	4.0	75	1790	.2	0	.0

SIORIO SANTIAGUITA P.
Contador Encargado

03.- HOJA DE CALCULO DE IMPUESTOS

DETERMINACION DEL PATRIMONIO IMPONIBLE
PARA PAGOS A CUENTA EJERCICIO 1991

IMP ASESORES S.A.

DICIEMBRE '91

PATRIMONIO NETO

CTA

Capital social	5010	33,757.00 ✓	
Excedente de revaluacion	5710	27,278.78 ✓	
Reserva	5820	51.73 ✓	
Reservas D.S.300 ART. 24	5891	0.30 ✓	
Utilidades no Distribuidas	5910	7,069.01 ✓	
Perdidas acumuladas	5920		
Resultado del Ejercicio	5930	(4,578.83)	
Impto renta 3ra. CALCULADO	Ver pila.	0.00	63,587.99
Menos: Inversiones en cias.			
Acciones en cias. licenciadas	3111	0.36	
Acciones en cias varias	3119	0.00	(0.36)
Creditos obtenidos			
Sobregiro cuentas corrientes	1041	0.00	
Cuentas por cobrar SAC (Sobregiro)	1651	0.00	
Proveed. de servicios - anticipos	4224	0.00	
Proveed. de activo fijo	4252	0.00	
Proveed. alquiler de locales	4254	0.00	
Proveed. servicios varios	4259	1,296.67 ✓	
Ctas por pagar div. cias lic. y sum	4694	36,960.72 ✓	
Cuentas por pagar contrato SAC	4695	6,986.10 ✓	
Otras cuentas acreedoras	4699	10,770.56 ✓	28,017.03 ✓
MATERIA IMPONIBLE			91,604.66
IMPUESTO CALCULADO			2% 1,832.09
IMPUESTO POR PAGAR - DOZAVOS			No. meses 12 1,832.09
MENOS : PAGOS A CUENTA			(4,676.80)
A) IMPTO. RENTA 2% RETENIDO POR VTAS.			
IMPUESTO NETO A PAGAR (A FAVOR)			DICIEMBRE '91 (2,844.71)

DORIS SALVATIERRA

Contador Encargado

UTILIDAD DE REFERENCIA

ANO 1991

UTILIDAD AJUSTADA (2DO.CIERRE)	(4.578.83)
MAS (MENOS) :	
AJUSTES AL 2DO. CIERRE	0.00 (*)

UTILIDAD AJUSTADA	(4.578.83)
MAS:	
RETORNO A LA UTILIDAD DE LAS PROVISIONES SIGUIENTES :	
PARTICIPACION DE GERENCIA	0.00
REMUNERACIONES DIRECTORIO	0.00
IMPUESTO A LAS REMUNER.SOBRE PARTICIP. GER. Y DIRECT.	
IMPUESTO AL PATRIMONIO EMPRESARIAL	4.676.79

UTILIDAD DE REFERENCIA	97.96
	=====

Nota:


Antes de preparar esta Planilla, se debe determinar porque partidas se han registrado provisiones hasta el 2do. cierre, para proceder a retornarlas al resultado en la forma arriba expuesta.

(*) AJUSTES AL 2DO. CIERRE : Menor (Mayor) gasto / (Menor) Mayor ingreso

0.00

Provision Derramo de Vacaciones

0.00
0.00
0.00
0.00
0.00


DORIS SALVATIERRA F.
Contador Encargada

0.00
=====

MPC BIRCO AV. JORGE CHAVEZ 1250 F. 17.2008 27.0001 LAV 711000 03 10 2016 01

PATRIMONIO DE REFERENCIA

AL 30-11-91

CAPITAL SOCIAL DOMICILIADOS	5010	33,757.00 ✓
CAPITAL SOCIAL NO DOMICILIADOS	5020	0.00
EXCEDENTE DE REVALUACION	5710	27,278.78 ✓
RESERVA LEGAL	5820	61.73 ✓
RESERVA D.S.300 ART. 24	5891	0.30 ✓
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	5910	7,069.01 ✓
CREDITO 50% DE PASIVOS D.Leg.619	4XXX	28,017.03 ✓
ACCIONES EN OTRAS EMPRESAS (D.LEG. 213)	3119	0.00
DIVIDENDOS ACCIONISTAS PASIVOS	1450	0.00

1ER.PASO (Patrimonio de Referencia para Plla. de Reduccion a Cero) 96,183.85 ✓

REAPERTURA 96,183.85 ✓

MAS: UTILIDAD NETA (1,789.92)

2DO.PASO (Patrimonio Imponible para Anexo de Notas a los Estados Financieros 3ER.Cierre) 94,393.93


DORIS SALVATIERRA F.
 Contador Encargado

MPC BIRCO AV. JORGE CHAVEZ 1790 B 11-2078 27.001 FAX 2724. 01 15.0018 0

PLANILLA DE REDUCCION A CERO PARA CALCULO DE PROVISIONES DE
 PARTICIPACIONES DE GERENCIA, DIRECTORIO E IMPUESTO A LA RENTA
 Y PATRIMONIO EMPRESARIAL

EJERCICIO 1991

PROVISION	(A) PARTICIPACION DE GERENCIA	(B) REMUNERACION DE DIRECTORIO	(C) IMPUESTO A LAS REMUNERACIONES	(D) IMPUESTO A LA RENTA	(E) IMPUESTO AL PATRIMONIO EMPRESARIAL
	97.94	97.94		97.94 1.677.00	96.183.55 97.94
BASE DE CALCULO Y %	97.94 5%	97.94 0%		1.775.04	96.281.81
FORMA DE CALCULO	BASE -C-E	BASE -A-C-E	2.0 % DE A + B	BASE -A-E-C-E	BASE -A-B-C-D-E
PASO 1	0.00	0.00	0.00	0.00	1.525.44
PASO 2	0.00	0.00	0.00	0.00	(38.51)
PASO 3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.77
PASO 4	0.00	0.00	0.00	0.00	(0.02)
PASO 5	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PASO 6	0.00	0.00	0.00	0.00	(0.00)
PASO 7	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PASO 8	0.00	0.00	0.00	0.00	(0.00)
PASO 9	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PASO 10	0.00	0.00	0.00	0.00	(0.00)
PASO 11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PASO 12	0.00	0.00	0.00	0.00	(0.00)
PASO 13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PASO 14	0.00	0.00	0.00	0.00	(0.00)
PASO 15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PASO 16	0.00	0.00	0.00	0.00	(0.00)
PASO 17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PASO 18	0.00	0.00	0.00	0.00	(0.00)
	0.00	0.00	0.00	0.00	1.887.88

POPE SALVATIERRA R.
 Gerente General

MFC BUREAU AV. REPUBLICA 7124 W 27 2000 TEL: 77001 FAX: 77000 8111 2000 11

TMP ASESORES S.A.

PLANILLA No.14

COMPOSICION DE LA UTILIDAD NETA

EJERCICIO 1991


UTILIDAD SEGUN BALANCE DE COMPROBACION AL 2DO.CIERRE	(4.578.83)
(-) AJUSTES AL 2DO.CIERRE	0.00

	(4.578.83)
(+) DEVOLUCION DE PROVISIONES PRELIMINARES:	
.Participacion de Gerencia	0.00
.Remuneraciones Directorio	0.00
.Impsto. al Patrimonio Empresarial	4.676.79

UTILIDAD DE REFERENCIA	97.96
(-) PROVISIONES DEFINITIVAS:	
.PARTICIPACION DE GERENCIA	0.00
.REMUNERACIONES DIRECTORIO	0.00
.IMPUESTO AL PATRIMONIO EMPRESARIAL	(1.887.88)

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	(1.789.92)
IMPUESTO A LA RENTA	0.00

UTILIDAD NETA	(1,789.92)
	=====


DORIS SALVATIERRA R.
Contador Encargado

ISABEL / 22-Feb-92

PARTICIPACION DE GERENCIA

EJERCICIO 1991

(Comprobacion de Calculos)

UTILIDAD NETA	(1,789.92)(#)
(+) IMPUESTO A LA RENTA	0.00
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A L RENTA	(1,789.92)
(+) PARTICIPACION DE GERENCIA	0.00
(+) REMUNERACIONES DE DIRECTORIO	0.00
	(1,789.92)

(1) Ver Planilla No.14


DORIS SALVATIERRA M.
Contador Encargado

MPC BURGO AV. JIRQUE CHAVEZ 1240 W 17-2098 17001 FAX 772-26 81 15 0018 D

REMUNERACIONES DE DIRECTORIO

EJERCICIO 1991

(Comprobacion de Calculos)

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	(1,729.92)(*)
(+) REMUNERACIONES DE DIRECTORIO	0.00
UTILIDAD AFECTA AL 6%	(1,729.92)
0% =	0.00

NOTA: Como el 6% de la Utilidad Afecta es mayor al limite de 24 UIT por cada uno de los 5 Directores, se toma el referido limite que equivale a: 24 UIT X 5

0.00 0.00

(*) Ver Planilla No.14

Doris Salvatierra F.
DORIS SALVATIERRA F.
Contador Encargada

M.P.C. BUREAU AV. JOSE CHAVEZ 1190 W. 27 2098 77001 FAX 77005 EL ESTADO P.

PROVISION PARA IMPUESTO A LA RENTA

EJERCICIO 1991

(Comprobacion de Calculos)

-UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA (1,789.92)
(Ver Planilla No.14)

-MENOS:

AJUSTES FISCALES

1,677.08

(112.84)

-CALCULO DEL IMPUESTO:

UIT = 0.00

UIT MONTO IMPONIBLE

TASA

PARCIAL

IMPUESTO

0.00

0%

0.00

0.00

(112.84)

30%

0.00

0.00

(112.84)

MENOS CREDITO TRIBUTARIO Y PAGOS A CUENTA AL 28-02-91

.Credito Tributario (D.S.300 inc.d. art.92)

0.00

.Pagos a Cuenta (Enero/Noviembre '91)

0.00

0.00

IMPUESTO RESULTANTE

0.00

.Pago a cuenta Cuota Dic

0.00

IMPUESTO POR PAGAR DIC '91

0.00


DORIS SALVATIERRA M.

Contador Encargado

TMP ASESORES S.A.

PLANILLA No.19

PROVISION PARA IMPUESTO AL PATRIMONIO EMPRESARIAL

DICIEMBRE 91

(Comprobacion de Calculos)

-PATRIMONIO DE REFERENCIA (Ver Planilla No.5)	96,183.35
-UTILIDAD NETA (Ver Planilla No.14)	(1,789.92)
	94,393.93

-CALCULO DEL IMPUESTO:

UIT =	0.00			
		UIT MONTO IMPONIBLE	TASA	PARCIAL
	15.00	0.00	2.0%	0.00
		EXCESO	2.0%	1,857.88
		94,393.93		1,387.88

Menos :

Reducción por parte alicuota atribuible	0.00
Pagos a cuenta del impuesto al Patrimonio Empresarial	1,387.88

- ENERO
- FEBRERO
- MARZO
- ABRIL
- MAYO
- JUNIO
- JULIO
- AGOSTO
- SEPTIEMBRE
- OCTUBRE
- NOVIEMBRE
- DICIEMBRE

(4,676.80)

Cuota de Diciembre '91

(2,788.92)

DORIS SALVATIERRA F.
Contador Encargado


ISABEL / 22-Feb-92

MPC BUNCO - AV JORGE CHAVEZ 1700 W 77-2098 77-0001 FAX 77-2128 01 15-02114 D

ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS

EJERCICIO 1991

UTILIDAD DE REFERENCIA	97.96
MENOS:	
Impuesto al Patrimonio Empresarial	(1.827.88)
5% de Participacion de Gerencia	0.00
6% de Remuneraciones Directorio	0.00
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	(1,789.92)
MENOS:	
Impuesto a la Renta	0.00
UTILIDAD DISPONIBLE	(1,789.92)


DORIS SALVATIERRA F.
Contador Encargada

04.- AJUSTADOS POR INFLACION

ZALANDE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 1991 Y 1990

(Expresado en nuevos soles)
Ajustado al nivel de precios al por mayor del 31 de diciembre de 1991 y cifras históricas

ACTIVO	AJUSTADO		HISTORICO		PASIVO Y PATRIMONIO		AJUSTADO		HISTORICO	
	1991	1990	1991	1990	1991	1990	1991	1990	1991	1990
ACTIVO CORRIENTE										
Caja y Bancos	3,339	327,704	3,379		117,242					
Cuentas por Cobrar					172,461					
Comerciales					20,975				60,379	
Industria					30,382				30,382	
Industria y Comercio					22,342				22,342	
Industria y Comercio					17,943				17,943	
Industria y Comercio					24,362				24,362	
Total Activo Corriente	3,339	327,704	3,379		172,461				172,461	
Cuentas por Pagar										
Comerciales										
Industria										
Industria y Comercio										
Total Pasivo Corriente										
ACTIVO FIJO										
Terminado por Acabado	1,706	5,162	1,706							
Total Activo Fijo	1,706	5,162	1,706							
TOTAL ACTIVO	5,045	332,866	5,085		174,167				174,167	
PASIVO Y PATRIMONIO										
Capital Social	200	200	200							
Reserva Legal	15,315	172,754	15,315							
Reserva para Acciones	15,315	172,754	15,315							
Reserva para Acciones	15,315	172,754	15,315							
Total Patrimonio	45,945	468,458	45,945							
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	5,045	332,866	5,085		174,167				174,167	

DORIS SALVADORA F.
Contador Encargado

IMP ASESORES S. A.

BALANCE GENERAL AJUSTADO AL 31.12.91

(en nuevos soles)

	HIST	AJUST	FACTOR
ACTIVO			
Activo Corriente Monetario	160.346	160.346	1.000
Acciones en Cias varias	0	212	588.000
Ins. Maquinaria y Equipo	89.716	194.315	2.166
Deprec. Acumulada	(41.299)	(99.047)	2.398
Intangibles	4	1.723	448.656
Amortizacion	(1)	(833)	570.548
Gastos Pag por anticipado	0	0	0.000
	208.766	256.716	1.230
PASIVO			
Pasivos Ctes Monetarios	133.368	133.368	1.000
Pasivos No Ctes Monetarios	9.020	9.020	1.000
	142.389	142.389	1.000
PATRINONIO			
Capital Social			
Aportes	0	92.014	725.034.749
Capitalizaciones	33.757		0.000
	33.757	92.014	2.726
Excedente de Revaluacion	27.279	0	0.000
Reserva Legal	62	8.985	144.852
Reserva de Capital	0	0	0.000
Util (Perd) Acumulada	7.069	35.540	5.028
	68.167	136.540	2.003
Util (Perd) del ejercicio	(1.790)	(22.213)	12.410
Anticipo de Dividendos	0	0	0.000
	66.377	114.327	1.722
TOTAL PASIVO Y PATRINONIO	208.766	256.716	1.230


DORIS SALVATIERRA F.
 Contador Encargado

TMF ASESORES S. A.

ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS

Por el periodo comprendido entre el 1o. de Enero y el 31 de Diciembre de 1991
(en nuevos soles)

	HIST	%	AJUST	%
Ventas Netas	1,241,557	100.00	1,579,430	100.00
(-) Costo de Ventas	0	0.00	0	0.00
Utilidad Bruta	1,241,557	100.00	1,579,430	100.00
Ingresos Operacionales	0	0.00	0	0.00
Gastos Administ y Ventas	(1,526,771)	(122.97)	(2,092,033)	(132.45)
Utilidad de Operacion	(285,214)	(22.97)	(512,603)	(32.45)
Otros Ingresos (Cargos)				
Ingresos Financieros	571,123	46.03	885,986	56.10
Gastos financieros	(268,200)	(21.53)	(384,260)	(24.33)
Otros Ingresos Neto	303	0.02	282	0.02
Ganancia (Perd) por Inflacion		0.00	(11,617)	(0.74)
	293,444	23.63	490,390	31.05
Util (Perd) ante Impo.	(1,750)	(0.14)	(22,213)	(1.41)
Impuesto a la Renta	0	0.00	0	0.00
Util (Perd) Neta	(1,750)	(0.14)	(22,213)	(1.41)

DORIS SALVATIERRA P.
Contador Encargado

IMP ASESORES S.A.

ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS AJUSTADO

Por el periodo comprendido del 01.01.91 al 31.12.91

(en nuevos soles)

GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS

MES	VENTAS NETAS			HISTORICO			AJUSTADO			
	HIST	AJUST	FACTOR	TOTAL	DEPREC	NETO	NETO	DEPREC	TOTAL	FACTOR
ENE 91	53,620.56	92,495.47	1.725	55,662.72	446.08	55,216.64	95,248.79			1.725
FEB 91	90,623.72	148,894.77	1.643	94,144.57	533.26	93,611.31	153,836.24			1.643
MAR 91	95,811.00	152,914.36	1.596	337,274.32	447.05	336,827.27	537,576.32			1.596
ABR 91	92,184.78	142,978.59	1.551	253,159.01	236.46	252,922.55	392,282.88			1.551
MAY 91	100,969.48	141,761.15	1.404	93,545.62	424.41	93,121.21	130,742.18			1.404
JUN 91	33,919.55	43,824.06	1.292	39,204.77	424.41	38,780.36	50,104.23			1.292
JUL 91	105,737.62	130,057.27	1.230	81,786.07	580.02	81,206.05	99,883.44			1.230
AGO 91	97,838.95	115,645.64	1.182	89,765.71	580.02	89,185.69	105,417.49			1.182
SET 91	155,421.28	179,356.16	1.154	119,641.88	80.53	119,561.35	137,973.80			1.154
OCT 91	127,320.41	139,925.13	1.099	100,820.97	0.00	100,820.97	110,802.25			1.099
NOV 91	108,386.52	111,854.89	1.032	105,970.39	1,151.97	104,818.42	108,172.61			1.032
DEC 91	179,722.73	179,722.73	1.000	155,794.56	4,712.52	151,081.98	151,081.98			1.000
	1,241,556.60	1,579,430.21		1,526,790.53	9,616.73	1,517,173.80	2,073,122.12	18,911.05	2,092,033.17	

INGRESOS FINANCIEROS

GASTOS FINANCIEROS

MES	INGRESOS FINANCIEROS				GASTOS FINANCIEROS					
	HIST	DIF CAMBIO	HIST NETO	FACTOR	AJUSTADO	HIST	DIF CAMBIO	HIST NETO	FACTOR	AJUSTADO
ENE 91	16,623.85	1.51	16,622.34	1.725	28,673.54	(15,116.78)	(23.87)	(15,092.91)	1.725	(26,035.27)
FEB 91	13,364.80	6.64	13,358.16	1.643	21,947.46	(10,168.35)	0.00	(10,168.35)	1.643	(16,706.60)
MAR 91	260,016.83	5.48	260,013.35	1.596	414,981.31	(18,539.38)	0.00	(18,539.38)	1.596	(29,388.72)
ABR 91	199,232.18	0.00	199,232.18	1.551	309,009.11	(37,478.58)	0.00	(37,478.58)	1.551	(58,129.28)
MAY 91	44,267.31	0.00	44,267.31	1.404	62,151.30	(51,834.92)	0.00	(51,834.92)	1.404	(72,776.23)
JUN 91	38,064.48	0.00	38,064.48	1.292	49,179.31	(38,919.05)	0.00	(38,919.05)	1.292	(47,699.41)
JUL 91	1,993.67	0.00	1,993.67	1.230	2,452.21	(22,451.53)	0.00	(22,451.53)	1.230	(27,615.38)
AGO 91	88.39	0.00	88.39	1.182	104.48	(8,159.11)	0.00	(8,159.11)	1.182	(9,644.07)
SET 91	14.04	0.00	14.04	1.154	16.20	(35,777.57)	0.00	(35,777.57)	1.154	(41,287.32)
OCT 91	9.77	0.00	9.77	1.099	10.74	(28,492.87)	0.00	(28,492.87)	1.099	(31,313.66)
NOV 91	78.37	68.60	9.77	1.032	10.08	(3,827.09)	(141.98)	(3,685.11)	1.032	(3,803.03)
DEC 91	(2,632.31)	411.77	(3,044.28)	1.000	(3,044.28)	(19,495.23)	(165.65)	(19,329.58)	1.000	(19,329.58)
	571,123.38	494.20	570,629.18		885,491.46	(288,260.38)	(331.50)	(287,928.88)		(383,928.55)

FORMAS CONTINUAS Y DERIVADOS S.A. Av. Magisterio 2164 - Lima - LT. 9100887

DORIS SALVATIERRA F.
Contador Encargado

TMP ASESORES S.A.

ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS AJUSTADO

Por el periodo comprendido del 01.01.91 al 31.12.91
(en nuevos soles)

MES	INGRESOS OPERACIONALES			IMPUESTO A LA RENTA			OTROS INGRESOS Y EGRESOS		
	HIST	AJUST	FACTOR	HIST	AJUST	FACTOR	HIST	AJUST	FACTOR
ENE 91	0.00	0	1.725	0.00	0	1.725	0.00	0.00	1.725
FEB 91	0.00	0	1.643	0.00	0	1.643	(28.60)	(46.99)	1.643
MAR 91	0.00	0	1.596	0.00	0	1.596	(337.86)	(539.22)	1.596
ABR 91	0.00	0	1.551	0.00	0	1.551	(14.83)	(23.09)	1.551
MAY 91	0.00	0	1.404	0.00	0	1.404	0.00	0.00	1.404
JUN 91	0.00	0	1.292	0.00	0	1.292	0.00	0.00	1.292
JUL 91	0.00	0	1.230	0.00	0	1.230	(208.92)	(256.97)	1.230
AGO 91	0.00	0	1.182	0.00	0	1.182	(66.17)	(71.12)	1.182
SET 91	0.00	0	1.154	0.00	0	1.154	(165.48)	(159.96)	1.154
OCT 91	0.00	0	1.099	0.00	0	1.099	0.00	0.00	1.099
NOV 91	0.00	0	1.032	0.00	0	1.032	404.57	417.53	1.032
DIC 91	0.00	0	1.000	0.00	0	1.000	992.06	992.06	1.000
	0.00	0		0	0		581.62	281.56	

[Signature]
DORIS SALVAINA F.
Contador Española

IMP ASESORES S. A.

Estado de Cambios en el Patrimonio neto


Por el periodo terminado el 31 de Diciembre de 1991

(en nuevos soles)

	APORTE DE CAPITAL		CAPITALIZACION		TOTAL		EXCEDENTE DE REVALUAC.	RESERVAS		ANTIC. DE DIVIDENDOS ACUMULADA			
	HIST	AJUST	EXC.REV	RESERVA	HIST	AJUST		HIST	AJUST	HIST	AJUST	HIST	AJUST
SALDOS AL 31.12.90	0.13	46,946.00	308.53		308.66	46,946.00	33,449.18	62.03	4,584.26	0.00	0.00	7,069.01	18,132.85
SALDOS AJUSTADOS AL 31.12.91	0.13	92,014.16	308.53		308.66	92,014.16	33,449.18	62.03	8,985.15	0.00	0.00	7,069.01	35,540.39
DISTRIBUCION DE DIVIDENDOS												0.00	0.00
CAPITALIZ DE EXCEDENTE DE REVAL.			33,448.34		33,448.34		(33,448.34)						
REVALUACION							27,277.93						
RESERVA LEGAL								0.00	0.00			0.00	0.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO												(1,789.91)	(22,212.64)
ANTICIPO DE DIVIDENDOS										0.00	0.00		
	0.13	92,014.16	33,756.87	0.00	33,757.00	92,014.16	27,278.77	62.03	8,985.15	0.00	0.00	5,279.10	13,327.75

Proporcion = CAPITAL Y RESERVA

	<u>Historico</u>	<u>AJUSTADO</u>	<u>SEGON AJUSTADO</u>	<u>PRESENTACION</u>
Capital	62	92,014	✓	✓
Reserva	309	18,403	8,985	18,403
c/R → %	20%			
Result. Acum.	7,069		13,327	3,909
			<u>22,312</u>	<u>22,312</u> ✓


DORIS SALVATIERRA F.
 Contador Encargado

ANALISIS DE GANANCIAS POR INFLACION

Por el periodo terminado al 31.12.91

	HIST	AJUST	SANANCIA (PERDIDA)
Pasivo Monetario Neto al inicio del periodo	(11,364.12)	(22,273.62)	(10,909.50)
Ventas Netas	(1,241,556.60)	(1,579,430.21)	
Ingresos Operacionales	0.00	0.00	
Inv. Maquinaria y Equipo	1,234.42	1,359.77	
Gastos Administ. y de Ventas	1,517,173.30	2,073,122.12	
Otros Neto	(581.02)	(281.55)	
Impuesto a la Renta	0.00	0.00	
Gastos Pag por anticipado	0.00	0.00	
Ingresos Financieros	(571,123.36)	(385,985.66)	
Gastos Financieros	268,260.38	364,260.05	
Retiros de activo fijo	0.00	0.00	
Amortizacion intangibles	(0.76)	(344.96)	
Distribucion de Utilidades	0.00	0.00	
Revaluacion de Activos	0.00	0.00	
Aumento (Disminucion) de Pasivos Monetarios	(4,593.16)	(7,300.44)	(707.28)
Pasivo Monetario al final del periodo	(17,957.28)	(29,574.12)	(11,616.84)


DORIS SALVATIERRA F.

Contador Encargado

TMP ASESORES S. A.

DISTRIBUCION DE PARTIDAS MONETARIAS Y NO MONETARIAS

(en nuevos soles)

ACTIVOS Y PASIVOS MONETARIOS	↓		ACT CTE MONETARIO	ACT NO CTE MONETARIO
	SALDOS 31.12.90	SALDOS 31.12.91		
Caja y Bancos	166,042.20	3,839.20	3,839.20	
Cuentas por Cobrar Comerciales	116,895.34	0.00	0.00	
Cuentas por Cobrar Diversas	129,727.66	134,979.62	134,979.62	
Cuentas por Cobrar al Personal	2,552.67	19,817.99	19,817.99	
Otros Activos	2,463.16	1,709.47	1,709.47	
Acciones en Clases Varias	0.00	0.00		0.00
Deudas Bancarias	0.00	0.00	0.00	
Cuentas por Pagar Comerciales	0.00	(1,296.67)	(1,296.67)	
Interes. y Contribuciones por Pagar	(15,717.50)	(50,391.81)	(50,391.81)	
Gastos y Participaciones por Pagar	(21,358.54)	(26,342.52)	(26,342.52)	
Cuentas por Pagar Diversas	(298,208.78)	(34,737.38)	(34,737.38)	
Deudas a Largo Plazo	0.00	0.00		
Beneficios Sociales	(11,032.25)	(9,020.40)		(9,020.40)
	11,364.12	17,956.90		
=====				
ACTIVOS Y PASIVOS NO MONETARIOS				
Acciones en Clases Varias	0.36	0.36		
Inmueble Maquinaria y Equipo	46,816.37	89,715.57		
Depreciacion Acumulada	(17,297.11)	(41,298.30)		
Intangibles	3.84	3.84		
Amortizacion	(6.70)	(1.46)		
Capital Social	(309.66)	(33,757.00)		
Excedente de Revaluacion.	(33,449.18)	(27,278.76)		
Reserva Legal	(62.03)	(62.03)		
Reserva de Capital	0.00	0.00		
(Utilidad) Perdida Acumulada	(7,069.01)	(5,279.10)		
Anticipos de dividendos	0.00	0.00		
	(11,364.12)	(17,956.90)		
=====				

DORIS SALVATIERRA F.

Contador Encargado

THP ASESORES S.A.

AJUSTE DE PARTIDAS PATRIMONIALES
(en nuevos soles)

Capital Social :		Importe	Factor	Ajust al 31.12.90	Factor	Ajustado al 31.12.91
Aporte Inicial	01.79	0.00	5,440,000.0	544.00	1.960	1,046.24
Capit. Utilidades 1979	06.80	0.00	4,337,777.8	3,994.00	1.960	7,651.84
Capit. Utilidades 1980	06.81	0.00	2,832,941.2	12,040.00	1.960	23,592.40
Capit. Utilidades 1981	06.82	0.00	1,684,920.6	2,123.00	1.960	4,161.68
Capit. Utilidades 1983	06.84	0.00	505,233.3	1,214.00	1.960	2,375.44
Capit. Utilidades 1984	03.85	0.12	229,839.0	27,121.00	1.960	53,157.16
		0.13		46,946.00		92,014.16

Capit. Exc. de Revaluacion 83	06.84	0.21				
Capit. Exc. de Revaluacion 84	03.25	0.02				
Capit. Exc. de Revaluacion 85	03.86	0.06				
Capit. Exc. de Revaluacion 86	03.27	0.01				
Capit. Exc. de Revaluacion 87	03.88	0.12				
Capit. Exc. de Revaluacion 88	03.89	22.57				
Capit. Exc. de Revaluacion 89	03.90	285.74				
Capit. Exc. de Revaluacion 90	03.91	33,448.34				
		33,756.87				

	HIST	AJUST
Capital Social	33,757	92,014

Dividendos :		AJUST
Utilidades 1986	0	0
Utilidades 1987	0	0
Utilidades 1988	0	0
Utilidades 1989	0	0


DORIS SALVATIERRA P.
Contador Encargado

I M P ASESORES S. A.

RESERVAS AJUSTADAS AL 31.12.91

(en nuevos soles)

	VALOR HISTORICO	FACTOR	AJUSTE AL 31.12.88	FACTOR	AJUSTE AL 31.12.89	FACTOR	AJUSTE AL 31.12.90	FACTOR	AJUSTE AL 31.12.91
RESERVAS									
Utilidades 1983	0.002	377.912	0.7	20.179	13.79	66.34	915.09	1.960	1.793.58
Utilidades 1984	0.002	171.693	0.3	20.179	5.70	66.34	378.01	1.960	740.90
Utilidades 1985	0.028	62.681	1.8	20.179	35.43	66.34	2.350.43	1.960	4.606.84
Utilidades 1986	0.005	39.103	0.2	20.179	3.57	66.34	236.83	1.960	464.19
Utilidades 1987	0.009	25.815	0.2	20.179	4.76	66.34	315.78	1.960	618.93
Utilidades 1988	0.023	1.000	0.0	20.179	0.46	66.34	30.52	1.960	59.82
Utilidades 1989	4.514			1.000	4.53	66.34	300.45	1.960	588.88
Utilidades 1990	57.149					1.00	57.15	1.960	112.01
	41.731		3.2		68.24		4.584.26		8.985.15
RESERVA DE CAPITAL									
AÑO 1989	0.30								
TOTAL RESERVA	62.03								


DORIS SALVATIERRA F.
 Contador Encargado

TMP ASESORES S.A.

INTANGIBLES

(en nuevos soles)

	VALOR HISTORIC	Ajuste al Factor	31.12.90 Importe	Amortizacion %	Importe	AMORTIZAC ANUAL
INTANGIBLES						
JUL 89	3.84	228.668	879.00	26.333	249.05	20
	3.84		879.00		249.05	

	VALOR HISTORIC	Ajuste al Factor	31.12.91 Importe	Amortizacion %	Importe
INTANGIBLES					
JUL 89	679.00	1.960	1.722.84	48.333	832.71
	679.00		1.722.84		832.71


HOMER SALVATIERRA F.
Contador Encargado

INVERSIONES EN VALORES

(En nuevos Soles)

FECHA ADQUIS	VALOR EN LIBROS	ACCIONES LIBERADAS	VALOR HISTORICO	AJUSTADO AL 31.12.90 FACTOR	IMPORTE	AJUSTADO AL 31.12.91 FACTOR	IMPORTE
04.87	0.005	0.005	0.0001	38,780	3.88	1.960	7.60
04.87	0.002	0.002	0.0001	38,780	3.88	1.960	7.60
04.87	0.002	0.002	0.0002	38,785	7.76	1.960	15.20
04.87	0.003	0.003	0.0001	38,780	3.88	1.960	7.60
11.88	0.000	0.000	0.0001	2,040	0.20	1.960	0.40
12.88	0.338	0.292	0.0663	1,337	88.75	1.960	173.96
	0.370	0.304	0.0669		108.35		212.36


DORIS SALVATIERRA P.
 Contador Encargado

IMP ASESORES S.A.

COMPRAS Y COSTO DE VENTAS

(en nuevos soles)

	COMPRAS HISTORIC	AJUSTADO	
		31.12.88	31.12.91
Existencia Inicial 01.01.89	0	0	0
(+) Compras			
ENE'89	0	0	0
FEB'89	0	0	0
MAR'89	0	0	0
ABR'89	0	0	0
MAY'89	0	0	0
JUN'89	0	0	0
JUL'89	0	0	0
AGO'89	0	0	0
SET'89	0	0	0
OCT'89	0	0	0
NOV'89	0	0	0
DIC'89	0	0	0
	-----	-----	-----
	0	0	0
Existencia Final	0	0	0
	-----	-----	-----
	0	0	0
Otros	0	0	0
	-----	-----	-----
	0	0	0
	=====	=====	=====

Existencias al 31.12.88

Existencias al 31.12.91

	HIST	FACTOR	AJUST		HIST	FACTOR	AJUST
DIC'88	0	1.000	0	DIC'91	0	1.000	0
NOV'88	0	1.420	0	NOV'91	0	1.032	0
OCT'88	0	1.760	0	OCT'91	0	1.099	0
	-----	-----	-----		-----	-----	-----
	0		0		0		0
	=====	=====	=====		=====	=====	=====

T.N.P. ASESORES S.A.

INMUEBLES MAQUINARIA, EQUIPO Y DEPRECIACION ACUMULADA
AL 31.12.91
(En Nuevos Soles)

	SALDOS AL 31.12.90			ADICIONES			RETIROS			SALDOS AL 31.12.91	
	HIS	AJUSTADO		HIST	AJUST	REV	HIST	AJUST	REV	HIST	AJUST
	31.12.90	31.12.90	31.12.91								
UNIDADES DE TRANSPORTE											
COSTO	0.29	11.364.00	22.273.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.29	22.273.00
REVALUACION	6.392.14					5.906.61			0.00	12.296.75	
	6.392.43	11.364.00	22.273.00	0.00	0.00	5.906.61	0.00	0.00	0.00	12.299.04	22.273.00
MUEBLES Y ENSERES											
COSTO	718.27	80.475.60	157.732.00	227.50	352.85		0.00	0.00		945.77	158.084.85
REVALUACION	34.042.52					30.521.56			0.00	64.564.08	
	34.760.79	80.475.60	157.732.00	227.50	352.85	30.521.56	0.00	0.00	0.00	65.509.85	158.084.85
INSTALACIONES Y EQUIPO											
COSTO	100.53	6.607.00	12.950.00	1.006.92	1.006.92					1.107.45	13.956.92
REVALUACION	5.564.63	0.00				5.234.60			0.00	10,799.23	
	5,665.16	6,607.00	12,950.00	1,006.92	1,006.92	5,234.60	0.00	0.00	0.00	11,906.68	13,956.92
TOTAL ACTIVO FIJO	46.818.38	98.446.60	192.955.00	1.234.42	1.359.77	41.662.77	0.00	0.00	0.00	89.715.57	194.314.77
DEPRECIACION ACUMULADA											
COSTO DEPRECIACION	60.99	40,885.60	80,136.00	9,616.73	18,911.05		0.00	0.00		9,677.72	99,047.05
REVALUACION	17,235.74					14,384.84			0.00	31,620.58	
	17,296.73	40,885.60	80,136.00	9,616.73	18,911.05	14,384.84	0.00	0.00	0.00	41,298.30	99,047.05

Doris Salyatierra P.
Contador Encargada

TMP ASESORES S. A.

AJUSTE DE PARTIDAS DE ACTIVO FIJO AL 31.12.90
(en nuevos soles)

MES	VALOR ADQUIS	AJUSTE AL 31.12.90 FACTOR	IMPORTE	DEPRECIACION %	IMPORTE
UNIDADES DE TRANSPORTE					
04.87	0.29	38,784.98	11,364.00	73.33	8,333.22
	0.29		11,364.00		8,333.22
MUEBLES Y ENSERES					
12.79	0.001	4,337,000.00	4,337.00	100.00	4,337.00
12.80	0.002	2,633,333.33	5,100.00	100.00	5,100.00
12.81	0.001	1,685,000.00	1,685.00	99.93	1,683.82
12.82	0.002	1,078,000.00	2,156.00	92.76	1,999.91
12.83	0.003	506,000.00	1,518.00	79.42	1,205.60
01.84	0.002	337,500.00	675.00	75.51	509.69
02.84	0.001	315,000.00	315.00	74.58	234.93
04.84	0.001	279,000.00	279.00	72.72	202.89
05.84	0.001	261,000.00	261.00	71.79	187.37
07.84	0.003	222,333.33	667.00	69.89	466.17
10.84	0.003	190,666.67	572.00	66.98	383.13
01.85	0.006	146,333.33	878.00	63.99	561.83
02.85	0.004	133,250.00	533.00	63.02	335.90
04.85	0.007	109,714.29	758.00	61.00	468.48
07.85	0.011	76,909.09	866.00	57.93	490.09
08.85	0.010	58,900.00	689.00	56.92	392.18
01.86	0.014	61,071.43	955.00	55.75	462.46
02.86	0.002	58,500.00	117.00	50.70	59.32
04.86	0.101	55,910.89	5,647.00	45.56	2,742.18
05.86	0.001	55,000.00	55.00	47.51	26.13
07.86	0.005	51,800.00	259.00	45.73	118.44
10.86	0.001	47,000.00	47.00	42.18	19.82
01.87	0.016	43,937.50	703.00	39.17	275.37
02.87	0.001	42,000.00	42.00	38.33	16.10
03.87	0.123	40,707.32	5,067.00	37.50	1,877.63
05.87	0.020	37,200.00	744.00	35.63	266.58
08.87	0.095	33,389.47	3,172.00	33.33	1,057.23
09.87	0.024	31,958.33	767.00	32.50	249.28
10.87	0.091	30,439.56	2,770.00	31.67	877.26
11.87	0.016	28,250.00	452.00	30.83	139.35
12.87	0.013	26,461.54	344.00	30.00	103.20
02.88	0.005	21,400.00	107.00	28.33	30.31
08.88	0.484	8,845.04	4,281.00	23.33	998.76
09.88	0.307	3,156.35	969.00	22.50	218.03
11.88	0.180	2,038.89	367.00	20.83	76.45
01.89	0.086	744.19	64.00	19.17	12.27
02.89	0.085	600.00	51.00	18.33	9.35
05.89	21.174	320.82	4,793.00	15.83	1,075.33
06.89	0.340	264.71	90.00	15.00	13.50

EMPRESAS CONTINUAS Y DE BIVAJIUS S.A. - Informe 2014 - 100%

TMP ASESORES S. A.

AJUSTE DE PARTIDAS DE ACTIVO FIJO AL 31.12.90
(en nuevos soles)

MES	VALOR ADQUIR	AJUSTE AL 31.12.90		DEPRECIACION	
		FACTOR	IMPORTE	%	IMPORTE
07.89	4.348	228.61	994.00	14.17	140.85
08.89	15.779	189.11	2.988.00	13.33	397.77
09.89	3.485	142.04	495.00	12.50	61.88
10.89	19.100	114.24	2.182.00	11.67	254.64
11.89	121.654	98.91	10.816.00	10.93	1.171.37
12.89	63.273	66.35	4.198.00	10.00	419.80
01.90	8.740	54.72	478.27	9.17	45.84
07.90	458.652	7.30	3.344.32	4.17	139.43
	-----		-----		-----
	718.273		80.475.60		31.850.87
	=====		=====		=====
INSTALACIONES Y EQUIPO					
	-----		-----		-----
12.89	97.435	66.34	6.444.00	10.00	644.40
02.90	3.094	46.22	143.00	9.17	13.11
	-----		-----		-----
12.89	100.529		6.607.00		659.51
	=====		=====		=====
TOTAL INMUEBLE, MAD. Y EQUIPO					
	-----		-----		-----
	319.093		96.446.60		40.855.60
	=====		=====		=====

[Signature]
DORIS SALVATIERRA F.
Contador Encargado

TMP ASESORES S. A.

DEPRECIACION ACUMULADA AL 30.12.91

MES	VALOR AJUST AL 31.12.90	AJUSTE AL FACTOR	31.12.91 IMPORTE	DEPRECIACION %	IMPORTE
UNIDADES DE TRANSPORTE					
04.87	11,364.00	1.960	22,273.00	93.33	20,787.00
	11,364.00		22,273.00		20,787.00
MUEBLES Y ENSERES					
12.79	4,337.00	1.960	8,501.00	100.00	3,501.00
12.80	5,100.00	1.960	9,996.00	100.00	9,596.00
12.81	1,685.00	1.960	3,303.00	100.00	3,303.00
12.82	2,156.00	1.960	4,226.00	96.37	4,157.00
12.83	1,516.00	1.960	2,975.00	86.66	2,578.00
01.84	675.00	1.960	1,323.00	83.45	1,104.00
02.84	315.00	1.960	617.00	32.60	510.00
04.84	279.00	1.960	547.00	60.90	443.00
05.84	261.00	1.960	512.00	60.05	410.00
07.84	667.00	1.960	1,307.00	78.30	1,023.00
10.84	572.00	1.960	1,121.00	75.60	847.00
01.85	878.00	1.960	1,721.00	72.80	1,253.00
02.85	533.00	1.960	1,045.00	71.90	751.00
04.85	768.00	1.960	1,505.00	70.00	1,054.00
07.85	846.00	1.960	1,658.00	67.10	1,113.00
08.85	689.00	1.960	1,350.00	66.15	893.00
01.86	855.00	1.960	1,674.00	61.25	1,027.00
02.86	117.00	1.960	229.00	60.25	138.00
04.86	5,347.00	1.960	11,069.00	58.20	6,442.00
05.86	55.00	1.960	102.00	57.20	62.00
07.86	259.00	1.960	508.00	55.60	282.00
10.86	47.00	1.960	92.00	52.10	48.00
01.87	703.00	1.960	1,376.00	49.17	678.00
02.87	42.00	1.960	82.00	48.33	40.00
03.87	5,007.00	1.960	9,814.00	47.50	4,662.00
05.87	744.00	1.960	1,458.00	45.83	668.00
08.87	3,172.00	1.960	6,217.00	43.33	2,694.00
09.87	767.00	1.960	1,503.00	42.50	639.00
10.87	2,770.00	1.960	5,429.00	41.67	2,262.00
11.87	452.00	1.960	886.00	40.83	362.00
12.87	344.00	1.960	674.00	40.00	270.00
02.88	107.00	1.960	210.00	38.33	80.00
08.88	4,281.00	1.960	8,391.00	33.33	2,797.00
09.88	969.00	1.960	1,899.00	32.50	617.00
11.88	367.00	1.960	719.00	30.83	222.00
01.89	64.00	1.960	125.00	29.17	36.00
02.89	51.00	1.960	100.00	28.33	28.00
05.89	6,793.00	1.960	13,314.00	25.83	3,439.00
06.89	90.00	1.960	176.00	25.00	44.00

TMP ASESORES

ADICIONES DE INMUEBLES MAQUINARIA Y EQUIPO

(en nuevos soles)

ANO 1990	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	TOTAL
Unid. Transp.													0.00
M. y Enseres	0.00			227.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	227.50
Inst y Equipo												1,006.92	1,006.92
Historico	0.00	0.00	0.00	227.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,006.92	1,234.42


ANO 1990	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DIC	TOTAL
Unid. Transp.													0.00
M. y Enseres	0.00			352.85			0.00	0.00				0.00	352.85
Inst y Equipo												1,006.92	1,006.92
Ajustado	0.00	0.00	0.00	352.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,006.92	1,359.77

Doris Salvatierra R.
DORIS SALVATIERRA R.
 Contador Encargado

DEPRECIACION DE ADICIONES DE IMM.MAO. Y EQUIPO

(EN NUEVOS SOLES)

FECHA ADA	VALOR COMPRA	AJUSTE		DEPRECIACION		
		FACTOR	IMPORTE	%	ACUM	HIST
MUEBLES Y ENSERES						
04.91	227.50	1.551	352.85	13.33	47.05	30.33
05.91	0.00	1.404	0.00	0.00	0.00	0.00
06.91	0.00	1.292	0.00	0.00	0.00	0.00
07.91	0.00	1.230	0.00	0.00	0.00	0.00
08.91	0.00	1.162	0.00	0.00	0.00	0.00
09.91	0.00	1.154	0.00	0.00	0.00	0.00
10.91	0.00	1.099	0.00	0.00	0.00	0.00
11.91	0.00	1.032	0.00	0.00	0.00	0.00
12.91	0.00	1.000	0.00	0.00	0.00	0.00
	----- 227.50		----- 352.85		----- 47.05	----- 30.33
	=====		=====		=====	=====
INSTALACIONES						
12.91	1,006.92	1,000	1,006.92	0.00	0.00	0.00
	----- 1,006.92		----- 1,006.92		----- 0.00	----- 0.00
	=====		=====		=====	=====
	----- 1,234.42		----- 1,359.77		----- 47.05	----- 30.33
	=====		=====		=====	=====


DORIS SALVATIERRA R.
 Contador Encargado

TMP ASESORES S.A.

RETIROS

MES	VALOR ADQUIS	AJUSTE AL FACTOR	31.12.91 IMPORTE	DEPRECIACION %	IMPORTE	DEPREC A V. HIST.
UNIDADES DE TRANSPORTE						
01.86	0.00	0.000	0.00	0.000	0.00	0
	0.00		0.00		0.00	0


[Handwritten Signature]
Contador Enc. Sede

05.- FOTOCOPIA DECLARACION JURADA PERSONA JURIDICA

DECLARACION JURADA DE EMPRESAS 1991 *

SUNAT

2

Fecha de Recepción: 
No. de Recepción : --- 95

Anote los importes en Nuevos Soles sin considerar centimos

Nº 201362

PRESENTAR :	
Lima y Callao	: Dos ejemplares
Provincias	: Tres ejemplares

I. IDENTIFICACION DEL CONTRIBUYENTE :

Libreta Tributaria :	o	Cédula Tributaria :														
<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="border: 1px solid black; width: 20px; text-align: center;">9</td> <td style="border: 1px solid black; width: 20px; text-align: center;">4</td> <td style="border: 1px solid black; width: 20px; text-align: center;">6</td> <td style="border: 1px solid black; width: 20px; text-align: center;">6</td> <td style="border: 1px solid black; width: 20px; text-align: center;">7</td> <td style="border: 1px solid black; width: 20px; text-align: center;">5</td> <td style="border: 1px solid black; width: 20px; text-align: center;">4</td> </tr> </table>	9	4	6	6	7	5	4		<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 15px;"></td> <td style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 15px;"></td> <td style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 15px;"></td> <td style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 15px;"></td> <td style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 15px;"></td> <td style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 15px;"></td> <td style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 15px;"></td> </tr> </table>							
9	4	6	6	7	5	4										

Apellidos y Nombres o Razón Social :	TMP ASESORES S.A.	01156
--------------------------------------	--------------------------	-------

Código CIU :	8322
--------------	-------------

DOMICILIO FISCAL :

Avenida, Calle, Jirón, etc. :	CALLE 23	No.	Dpto./Int. :	Mz./Lt. :
		151		

Urbanización, Lugar, Km., etc. :	URB. CORPAC
----------------------------------	--------------------

Distrito :	SAN BORJA
------------	------------------

Provincia :	LIMA
-------------	-------------

Código de Ubicación Geográfica :	Teléfono :
150140	759570

Realiza actividades en lugar distinto al domicilio fiscal ? (Marque con una "X")
--

Sí..... <input type="checkbox"/>	No..... <input checked="" type="checkbox"/>	Ambos..... <input type="checkbox"/>
----------------------------------	---	-------------------------------------

* IMPUESTO A LA RENTA, PATRIMONIO EMPRESARIAL, GENERAL A LAS VENTAS, SELECTIVO AL CONSUMO, FONAVI Y SENCICO

28-904-170-92

II. IMPUESTO A LA RENTA

A. DETERMINACION DE LA RENTA IMPONIBLE

Utilidad o (Pérdida) según balance (Cas. 93)	01	(1,790)	9
Adiciones para determinar la Renta Imponible	02		7
Deducciones para determinar la Renta Imponible	03	(1,677)	6
Renta Neta o (Pérdida) (Cas. 1+2-3)	04	(113)	4
Distribución Legal de la Renta Neta	05	()	3
Pérdida Tributaria compensable de ejercicios anteriores	06	()	5
Renta Neta Imponible o (Pérdida) (Cas. 4-(5+6))	07	(113)	0

B. DETERMINACION Y LIQUIDACION DEL IMPUESTO

Impuesto a la Renta : 30% del Cas. 7	08	0	7
Créditos (Sin derecho a devolución)			
Crédito por reinversión	09	()	3
Impuesto a la Renta de fuente extranjera	10	()	4
Otros	11	()	1
Saldo (Cas. 8-(9+10+11))	12	0	7
Créditos (Con derecho a devolución)			
Saldo a favor del año anterior	13	()	8
Pagos a cuenta mensuales (Sistema A - Balance Mensual)	14	()	3
Otros	15	()	1
Saldo por regularizar (Cas. 12-(13+14+15))	16	0	7
Crédito por donaciones	17	()	2
MAS : 10% sobre la renta disponible para el titular del exterior	18		5
Pago de regularización. Recibo No.	19	()	3
Saldo pendiente de pago	20		9
Indicar utilización del saldo a favor : A devolver <input type="checkbox"/> Aplicar al ejerc Sgte. <input type="checkbox"/>	21		

III. IMPUESTO AL PATRIMONIO EMPRESARIAL

Patrimonio Neto según Balance (Cas. 85)	22	66,377	7
Adiciones para determinar el patrimonio imponible	23	28,017	5
Deducciones para determinar el patrimonio imponible	24	()	1
Patrimonio Neto Imponible	25	94,394	0
Impuesto resultante : 2% del Cas. 25	26	1,888	3
Saldo a favor año anterior	27	()	4
Pagos a cuenta mensuales	28	(4,677)	6
Otros créditos	29	()	9
Saldo a regularizar (Cas. 26-(27+28+29))	30	()	2
Pago de regularización : Recibo No.	31	(2,789)	7
Saldo pendiente de pago	32	(2,789)	4
Indicar utilización del saldo a favor : A devolver <input type="checkbox"/> Aplicar al ejerc Sgte. <input checked="" type="checkbox"/>	33		

IV. IMPUESTO GENERAL A LAS VENTAS

A. INFORMACION SOBRE EL IMPUESTO

CONCEPTO		Base Imponible			Tributo	
Operaciones gravadas. Régimen General (14%)	34	0	3	39	0	6
Operaciones gravadas. Régimen General (16%)	35	600,547	6	40	96,087	3
Operaciones gravadas. Régimen Simplificado (5%)	36	0	1	41	0	4
Operaciones no gravadas. y/o exoneradas	37	629,795	8			
TOTALES	38	1'230,342	1	42	96,087	9

B. INFORMACION DEL CREDITO CONTRA EL IGV

IGV consignado en facturas, recibos o pólizas de import. asentado en Reg. de compras	43	(32,588)	2
Descentralización Art. 44 D.L. 666	44	()	6
- Otros créditos	45	()	5
Total Créditos (Cas. 43+44+45)	46	(32,588)	3

C. INFORMACION SOBRE EL PAGO DEL IMPUESTO

Impuesto resultante (Cas. 42-46)	47	63,499	8
Pagos efectuados con documentos cancelatorios	48	()	0
Pagos directos mensuales	49	(43,039)	4
Saldo del impuesto a pagar al 31-12-91 (Cas.47-(48+49))	50	20,460	7

V. IMPUESTO SELECTIVO AL CONSUMO

A. INFORMACION SOBRE EL IMPUESTO

CONCEPTO		Base Imponible			Tributo	
- Venta de bienes afectos apéndice III	51		5	55		9
Ventas de bienes afectos apéndice IV	52		3	56		8
Servicios afectos apéndice V	53			57		2
Totales	54		1	58		7

B. INFORMACION DEL CREDITO CONTRA EL ISC

ISC consignado en facturas, recibos o pólizas de importación.	55	()	3
MAS : Saldo crédito ejercicio anterior	60	()	6
Total del crédito contra el ISC (Cas. 59+60)	61	()	4

C. INFORMACION SOBRE EL PAGO DEL IMPUESTO

Impuesto resultante (Cas 58-61)	62	()	5
Pagos directos en efectivo	63	()	8
Saldo del Impuesto a pagar al 31.12.91 (Cas. 62-63)	64	()	0

VI. CONTRIBUCION AL FONAVI

CONCEPTO		IMPORTE	
A cargo del empleador	65	35,100	2
A cargo del empleado	66	7,021	8
Empresa constructora y sus proveedores	67		7
TÓTAL CONTRIBUCION (Cas. 65+66+67)	68	42,121	9

VII. APOORTE AL SENCICO

APOORTE	69	()	0
----------------	-----------	------------	----------

VIII . BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE

		1991		1990	
		Histórico (1)	Ajustado (2)	Histórico (3)	
Activo					
Activo Corriente	70	155,152	155,152	418,835	3
Existencias	71	0	0	0	6
Activo Fijo (Neto)	72	48,417	95,268	29,522	1
Otras cuentas del activo	73	3	1,102	3	8
Total del Activo (Cas.70+71+72+73)	74	203,572	251,522	448,360	1
Pasivo y Patrimonio Neto					
Tributos por pagar	75	50,992	50,992	13,724	3
Otras Ctas del pasivo corriente	76	77,183	77,183	382,715	4
Provisión de Beneficios Sociales	77	9,020	9,020	11,032	9
Otras cuentas del pasivo	78	0	0	0	2
Total Pasivo (Cas.75+76+77+78)	79	137,195	137,195	407,471	6
Capital Social	80	33,757	102,186	309	5
Excedente de revaluación	81	27,279	0	33,449	3
Otras cuentas de Patrimonio Neto	82	62	184	5	8
Resultados acumulados	83	7,069	34,170	383	0
Utilidad o (Pérdida) del ejercicio	84	(1,790)	(22,213)	6,743	4
Total del Patrimonio Neto (Cas.80+81+82+83+ 84)	85	66,377	114,327	40,889	7
Total del Pasivo y Patrimonio Neto (Cas.79+85)	86	203,572	251,522	448,360	1

IX . ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS

Ventas Netas o Ingresos por servicios	87	1'230,342	1'566,215	357,972	3
Costo de ventas	88	(0)	(0)	(0)	8
Utilidad bruta (Cas. 87-88)	89	1'230,342	1'566,215	357,972	0
Gastos de ventas y administración	90	(1'526,791)	(2'092,378)	(745,779)	4
Otros ingresos y otros gastos (Neto)	91	294,659	503,950	401,341	7
Distribución legal de la Renta Neta	92	()	()	()	1
Utilid antes del Impto o (Pérdida)(Cas.89-90+91-92)	93	(1,790)	(22,213)	13,534	9
Impuesto a la Renta del ejercicio	94	()	()	(6,791)	8
Utilidad ó (Pérdida) del Ejercicio (Cas. 93-94)	95	(1,790)	(22,213)	6,743	2

X . REVALUACION DEL ACTIVO FIJO

		Activo Fijo (1)	Deprec. Acum.(2)	Saldos Netos (3)	
Saldo al 31.12.91 antes de revaluación	96	48,052	(26,914)	21,138	7
Revaluación 1991	97	41,664	(14,385)	27,279	4
Saldos revaluados	98	89,716	(41,299)	48,417	6

Observaciones

LA PRESENTE DECLARACION JURADA EXPRESA LA VERDAD

San Borja, 31 de MARZO de 1992.

Apellidos y Nombres del Contador:			
PRIETO GOMEZ , ALFREDO			
Lib. Tributaria:	CPC:	C.R.:	No. de Papeleta C.P.C.:
1769626	16777		7355894

Firma del Contribuyente o Representante Legal

Lib. Trib. del Contrib.:	Apellidos y Nombres del Representante legal:
06K5728	YAÑEZ ORELLANA , JULIO

Sello y Firma del Contador de la Empresa

06.- ENCUESTA ECONOMICA ANUAL



ENCUESTA ECONOMICA ANUAL 1991

SECTOR COMERCIO Y SERVICIOS

(Resolución Jefatural N° 174-92 INEI)

ESTA ENCUESTA SOLO TIENE FINES ESTADISTICOS
Decreto Legislativo N° 604
Decreto Supremo N° 018-91-PCM

(001710)

INSTITUTO NACIONAL DE ESTADISTICA
DIRECCION GENERAL DE ESTADISTICAS BASICAS
Anexo Encuestas Anuales
Recibido 12/6/92
Firma

INSTRUCCIONES GENERALES

- Están obligadas a diligenciar el presente formulario, las personas jurídicas consideradas en el Art. 13 del D.S. N° 185-87-FF y cualquier otra Sociedad o Tipo de Asociación no corporadas como persona jurídica por este artículo, que desarrollen la actividad de Comercio o Servicios (incluye la prestación del Servicio al Cliente).
- Las empresas tienen plazo máximo para presentar el formulario debidamente diligenciado el 05 de Junio del presente año.
- Antes de llenar el formulario lea detenidamente las instrucciones presentadas en el formulario.
- La información económica-financiera será presentada según las normas del Plan Contable General Revisado (PCGR) y expresada en NUEVOS SOLES (S/.), NO CONSIDERE CENTIMOS, REDONDEE A LA UNIDAD INMEDIATA SUPERIOR.
- Sírvase anular con una línea diagonal, los capítulos en que se solicite información no aplicable a la empresa e indique el activo correspondiente en el recuadro de observaciones.
- Las empresas deberán presentar debidamente diligenciados dos (02) ejemplares del formulario, uno de los cuales le será devuelto como constancia de presentación.

F A S E L E G A L

- DECRETO LEGISLATIVO N° 604 LEY DE ORGANIZACION Y FUNCIONES DEL INEI
- DECRETO SUPREMO N° 018-91-PCM REGLAMENTO DE ORGANIZACION Y FUNCIONES DEL INEI

O B L I G A T O R I E D A D

Art. 66 Son fuentes de información estadística del Sistema Nacional de Estadística, las personas naturales o jurídicas que se encuentran en el país, los que están obligados a suministrar la información de uso estadístico a los órganos del Sistema en la forma, términos y plazos que se fijan, en formularios aprobados por Resolución Jefatural del INEI...

S A N C I O N E S

- Las personas naturales o jurídicas que se negaren a suministrar datos, los dieran falseando la verdad maliciosamente o dilatasen injustificadamente los términos establecidos se harán acreedoras a las multas que establece el art. 94 sin perjuicio de la responsabilidad Civil o Penal a que hubiere lugar.
- Las multas serán aplicadas por el órgano rector del Sistema Nacional de Estadística e Informática para fines del recuento de la producción estadística.
- A efecto de sancionar el incumplimiento de la información solicitada, se establece las multas siguientes:
a) Personas Naturales: Desde el 1% hasta el 50% de la UIT vigente a la fecha de cancelación.
b) Personas Jurídicas: Desde el 10% de la UIT hasta 10 UIT a la fecha de cancelación.
- El pago de la multa no exime a las fuentes de la obligación de suministrar la información solicitada. En consecuencia hubiere o no efectuado el pago de la multa, esta podrá ser aplicada cuantas veces se incrementa con la obligación.

CAPITULO 1: IDENTIFICACION Y UBICACION DE LA EMPRESA

1 Libreta Tributaria 9/4/66754	2 Razon Social de la Empresa o Nombre del Proprietario: TMP ASESORES S.A.	3 Año Inc. Act 18/09/78			
4 COD. CIUO 18322	5 Región LIMA	6 Provincia LIMA	7 Distrito SURCO	8 Teléfono 48-3090	9 Fax
15 COD. UPI. SEQ. 150/27	10 Av. Jr. o Calle, Carretera, Urbanización AV. SANTIAGO SURCO	11 N° 2925	12 Int. -	13 Piso -	14 Mza. 15 Lote
17 G.J.	16 Organización Jurídica (marque con "X")				
	Sociedad Anónima	<input checked="" type="checkbox"/>	Soc. Comerc. Resp. Ltda.	Cooperativa	
	Persona Natural		S. Civil de Resp. Ltda.	Otros (especifique)	
	Empresa Unipersonal		Eso. Indiv. de Resp. Ltda.		



LAS CONSULTAS DEBEN EFECTUARSE EN:
LIMA: INSTITUTO NACIONAL DE ESTADISTICA E INFORMACION
Dirección Nacional de Estadísticas Básicas
Av. 28 de Julio N° 1056-Lima, Oficina 905
Teléfonos: 338398-334223 Anexo 153 - 152
FAX: 333159
PROVINCIAS: OFICINAS REGIONALES DEL INEI

DIRECCION NACIONAL
DE
ESTADISTICAS BASICAS

CAPITULO 3: ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS POR NATURALEZA en Nuevos Soles (S/.), No Considere Céntimos (1)

Cuenta PCSR	C U E N T A S	Clave (cl.)	Nivel	EJERCICIO 1991		
				Detalle	Total	
600000	Ventas Netas de Mercaderías cl.(02 - 03)	01	01			
701	Ventas de Mercaderías	02				
709-74	(-) Devol. Ventas, Dcto. Rebaj. y Bonif. Conced. de Mercad.	03				
601/609	Cuenta de Mercaderías	04				
611	(+/-) Variación de Existencia de Mercaderías	05				
80687.1	MARGEN COMERCIAL cl.(01-104 031)	06				
600000	Ventas Netas de Productos cl.(08-09-10)	07		02		
702	Productos Terminados	08				
703	Sub-productos Desechos y Desperdicios	09				
709-74	(-) Devol. Ventas, Dcto. Rebaj. y Bonif. Conced. de Productos	10				
600000	Prestación de servicios Netos cl.(12-13)	11			1,230,342	
707	Prestación de Servicios	12			1,230,342	
74	(-) Descuentos, Rebajas y Bonificaciones concedidas en Servicios	13				
71	Producción Almacenada (o Desalmacenada) cl.(15 a 18)	14				
711	(+/-) Variación de Productos Terminados	15				
712	(+/-) Variación de Sub-productos, Desechos y Desperdicios	16				
713	(+/-) Variación de Productos en Proceso	17				
715	(+/-) Variación de Envases y Embalajes	18				
72	Producción Inmovilizada cl.(20+21)	19	03			
721	Inmuebles, Maquinarias y Equipos	20				
722	Intangibles	21				
81087.2	PRODUCCION DEL EJERCICIO cl.(07+11+14+19)	22		1,230,342		
600000	PRODUCCION TOTAL cl.(06+22)	23		1,230,342		
600000	CONSUMO cl.(25 a 31)	24	03		369,272	
604/609	Cuenta de Materias Primas y Auxiliares	25				
605/609	Cuenta de Envases y Embalajes	26				
606/609	Cuenta de Suministros Diversos	27				
614	(+/-) Variación de Materias Primas y Auxiliares	28				
615	(+/-) Variación de Envases y Embalajes	29				
616	(+/-) Variación de Suministros Diversos	30				
63	Servicios Prestados Por Terceros.	31			369,272	
82087.3	VALOR AGREGADO cl.(23 - 24)	32			861,050	
62	Cargas de Personal	33			615,055	
600000	Tributos Netos cl.(35 - 36+37)	34	04		(53,905)	
64	Tributos	35			(53,905)	
756	CERTEI	36				
758	Subsidios	37				
83087.4	EXCEDENTE (O INSUFICIENCIA) BRUTO DE EXPLOTACION cl.(32-33-34)	38		192,090		
65	Cargas Diversas de Gestión	39	04		450,320	
68	Provisiones del Ejercicio	40			38,219	
73	Descuentos Rebajas y Bonificaciones Obtenidos	41				
75	Ingresos Diversos Clas. PCGR (75 - (756+758))	42			11,215	
78	Cargas Cubiertas Por Provisiones	43				
84087.5	RESULTADO DE EXPLOTACION cl.(38-39-40+41+42+43)	44			(255,234)	
76	Ingresos Excepcionales	45			4977	
77	Ingresos Financieros	46			541,123	
86	Cargas Excepcionales	47			4,395	
87	Cargas Financieras	48			288,260	
85087.6	RESULTADO ANTES DE PARTICIP. E IMPUEST. cl.(44+45+46-47-48)	49		(1,790)		
88	Distribución Legal de la Renta cl.(51 a 54)	50	05			
881	Participación de los Trabajadores	51				
882	Participación Compañía Laboral	52				
883	Participación Patronal de los Trabajadores	53				
884	Investigación Científica y Tecnológica cl.(55+56)	54				
89	a) IFTITEC, INGENNET, ITP, INCITEL, etc.	55				
89	b) En la propia empresa.	56				
89	Impuesto a la Renta	57				

Cuenta FCSA	C U E N T A S	Clase (1)	Nivel	EJERCICIO 1971	
				75] Total	76] Total
70	VENTAS EN EL PAIS cl.(02+03+04+05)	01			1,230,342
701	Mercaderías	02			
702	Productos Terminados	03			
703	Sub-Productos, Desechos y Desperdicios	04			
707	Prestación de Servicios	05			1,230,342
70	VENTAS EN EL EXTERIOR cl.(07+08+09+10)	06			
701	Mercaderías	07	01		
702	Productos Terminados	08			
703	Sub-Productos, Desechos y Desperdicios	09			
707	Prestación de Servicios	10			
709/74	(-) Devolución sobre Ventas, Dicto. Rebaj. y Bonif. Concedida	11			
709/74	VENTAS NETAS cl.(01+06-11)	12			1,230,342
756	Ingreso por CERTEL	15			
758	Subsidios Recibidos	14			
89	(-) COSTO DE VENTAS cl.(16+17+18+19)	13			0
891	Mercaderías	16			
892	Productos Terminados	17			
893	Sub-Productos, Desechos y Desperdicios	18			
893	Servicios	19	02		
893/80	UTILIDAD BRUTA cl.(12+13+14-15)	20			1,230,342
9	(-) Gastos de Ventas	21			
9	(-) Gastos de Administración	22			1,526,771
9	(-) Otros Gastos	23			
9/32/80	UTILIDAD DE OPERACION cl.(20-21-22-23)	24			(296,444)
73	Descuentos, Rebajas y Bonificaciones Obtenidas	25			
75	Ingresos Diversos cl.(27 a 31)	26			11,215
751/752	Explotación de Serv. en Benef. Personal, Comisiones y Corret.	27			
753	Regalías	28			
754	Alquileres de Terranos	29			
755	Alquileres Diversos	30			
759	Otros Ingresos Diversos	31	03		11,215
80/32/80	RESULTADO DE EXPLOTACION CL. (24+25+26)	32			(285,234)
77	Ingresos Financieros cl. (33 a 41)	33			571,123
771	Intereses sobre préstamos otorgados	34			523,471
772	Intereses sobre cuentas por cobrar mercantiles	35			
773	Intereses sobre bonos y otros títulos similares	36			
774	Intereses sobre depósitos	37			215,778
775	Descuentos obtenidos por pronto pago	38			
776	Ganancia por Diferencia de Cambio	39			474
777	Dividendos Percibidos	40			
779	Otros ingresos financieros	41			1,300
9 0 67	(-) Cargas o Gastos Financieros	42	04		(288,260)
76	Ingresos Excepcionales cl.(44 a 48)	43			4,977
761	Enajenación de Valores	44			
762	Enajenación de Inmuebles Maquinaria y Equipo	45			
763	Enajenación de Intangibles	46			
768/768	Patro. Costos, Incentivos, Lev. de Prov. Eter. Ant. s de Imp.	47			
768/769	Ingresos Extraordinarios, Otros Ingresos Excepcionales	48			4,977
86	(-) Cargas Excepcionales cl.(50 a 55)	49			(4,398)
861	Costo Neto de Enajenación de Valores	50			
862	Costo Neto de Enajenación de Inmuebles Maquinaria y Equipo	51			
863	Costo Neto de Enajenación de Intangibles	52			
864/865	Imp. Adicionales, Gastos de Ejercicios Anteriores	53			1,503
866	Sanciones Administrativas Fiscales	54	05		316
868/869	Gastos Extraordinarios, Otros Cargas Excepcionales	55			2,017
85	RESULTADO ANTES DE PARTICIPACION EN IMPUESTOS cl.(32 + 33 - 42 + 43 - 49)	56			(1,790)
86	(-) Distribución Legal de la Fuente	57			
89	(-) Impuesto a la Fuente	58			

CAPITULO 5: ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO: en Nuevos Soles (S.). No Considerar: Cambios (1).

OPERACIONES DE AJUSTES	Clave	CUENTAS PATRIMONIALES PCBA										35-Resultados Acumulados	
		50 Capital	51 Acciones Laborales	52 Reajuste para Acciones Laborales	53 Cert. Prov. de Participacion	54 Acciones Lab. Por Salir	55	56	57 Excesante de Revaluacion	58	59 Reservas Legales		60 Otras Reservas
SALDOS AL 01-01-90	01	23						236		5		33	697
Ajustes de Ejercicios Anteriores	02												
Cuentas Declaradas	03												
Capitalizacion Utilidades Revertidas	04												
Capitalizacion por Abortes de Socios	05												
Capitalizacion Excedente de Revaluacion	06	236						(236)					
Ingreso a la Capitalizacion	07												
Excedente de Revaluacion	08							33,449					33,449
Participacion de Acciones Laborales	09												
Participacion Patrimonial de los Trab.	10												
Utilidad del Ejercicio	11												6,743
Transferencia de Utilidades	12												
Adicionales a Reservas	13								57				
Otros (1)	14												
SALDOS AL 31-12-90	15	309						33,449		62		7,069	40,879
Ajustes de Ejercicios Anteriores	16												
Cuentas Declaradas	17												
Capitalizacion de Utilidades Revertidas	18												
Capitalizacion por Abortes de Socios	19												
Capitalizacion Excedente de Revaluacion	20	33,449						(33,449)					
Ingreso a la Capitalizacion	21												
Excedente de Revaluacion	22							27,277					27,277
Participacion de Acciones Laborales	23												
Participacion Patrimonial de los Trab.	24												
Utilidad del Ejercicio	25												
Transferencia de Utilidades	26												
Adicionales a Reservas	27												
Otros (1)	28												
SALDOS AL 31-12-91	29	33,757						27,277		62		7,069	66,373

(1) Especificar el contenido de las Operaciones Realizadas.

Código Cuenta PGR	C U E N T A S	Clase (cl.)	Nivel	TOTAL 1991 (2B)+(3B+10+41)	DETALLE DE LAS CARGAS	
					37 Gastos incorporables al Costo de Existencias y Prod. Inmoviliz.	41 Costo Fijo y Gastos Indirectos de Fabricación
60	CARGAS EN EL PAIS cl.102 a 401	01				
601	Mercaderías	02	01			
604	Materias Primas y Auxiliares	03				
605/606	Envases y Embal. y Sumin. Diversos	04				
60	CARGAS EN EL EXTERIOR cl.104 a 401	05	02			
601	Mercaderías	06				
604	Materias Primas y Auxiliares	07				
605/606	Envases y Embal. y Sumin. Diversos	08	03			
609	OTROS INMATERIALES CARGAS cl.110 a 141	09				
610/611	Fictas	10				
612/613	Concesiones	11	04			
614/615	Seguros	12				
616/617	Derechos Pagaderos por Compras	13				
618/619	Otros Gastos	14	05			
62	CARGAS DE PERSONAL cl.150-170-191	15		615,055		
621/622	Salarios, Salas, y Otros Honorarios	16				544,340
623	Seguridad y Previd. Social (151B/191)	17	06			69,708
623/1	Programa de Prestaciones de Salud y Seguros de Pensiones	18				
623/2	Accidentes de Trabajo, Seguro de Vida, Seg. Particulars y otros	19				
624	Honorarios al Directorio	20	07			568
625	Otras Cargas de Personal	21				439
63	SERV. PREST. POR TERCIARIOS cl.171 a 201	22		364,292		
630/631	Transp. Almac. Correos y Telecomun.	23	08			33,654
632	Honor. Contas. Incont. Mant. y Rep.	24				77,439
633	Producción Incargada a Terceros	25				
634	Mantenimiento y Reparación	26	09			14,457
635	Auxiliares	27				15,412
636	Electricidad y Gas	28				4,820
637/638	Publ. Publicidad, Tel. Post. Serv. Fer.	29	10			58,552
639	Otros Servicios	30				162,923
64	IMPUESTOS cl.192 a 391	31		53,905		
641	Impuesto a las Ventas	32	11			
642	Impuesto a las Rendebraciones	33				
643	Cincoes	34				
644	Derechos Adic. por Ventas	35	12			
645	Impuestos al Patro. Empresarial	36				1,885
646	Impuestos a Gobiernos Locales	37				3,280
647	Cotis. Caract. Part. (194B), (194C)	38	13			24,135
648	Otros Impuestos	39				24,499
65	CARGAS DIVERSAS DE GEST. cl.141 a 441	40		450,320		
651	Seguros	41	14			4,515
652	Regalías	42				
653/654	Suscripciones, Pólizas, Donación.	43				
655	Otras Cargas Divers. de Gestión	44	15			445,805
66	CARGAS FINANCIERAS cl.145 a 391	45		238,260		
661	Intereses y Gastos de Préstamos	46				69,073
662	Intereses y Gastos de Sobregiros	47	16			204,448
663/664	Intereses Pas. Fin. y Gtas. Desc. Ops	48				
665	Pérdida por Diferencia de Cambio	49				331
666/667	Otras Cargas Financieras	50	17			9,353
67	PROVISIONES DEL EJERC. cl.151 a 391	51		38,219		
671	Desprec. Inmobi. Mac. y Equipo	52				9,617
672	Provisión de Intangibles	53	18			
673	Fluctuación de Valores	54				
674	Cuentas de Garantía Futura	55				
675	Desvalorización de Existencias	56	19			
676	Reservación por Egreso de Serv.	57				24,027
677	Reservación	58				
678	Otras Provisiones del Ejercicio	59	20			4,575
68	TOTAL CARGAS TRANSFERIDAS cl. 101-03-07-15-17-21-31-40-45-51	60		1,815,051		

(1) Regúrese a la Unidad Ejecutiva Superior.

TIPO DE ACTIVO FIJO	Clave Nivel	Saldo Inicial	43 Construcción y Fabricación Propia	44 Casos y Otros Abiertos	45 Por Diferencia de Cambio	46 Por Revaluación	47 Ventas y/o Retiros	48 Retiro de Cargas y/o Transferencia a Otros Clases de Activo	49 Saldo Final
Terrenos	01								
Edificios	02								
Instalaciones Fijas y Paramentos	03								
Autos, Equipos y otros Utiles de Explotación	04								
Unidades de Transporte	05	6,392		227		5,407			12,299
Muebles y Enseres	06	34,762				30,521			6,570
Equipos diversos	07	5,665		1007		5,335			1,967
Unidades de Reservas	08								
Unidades por Recibir	09								
Impuesto de Curso (Cant. ootr. Const. An. y Et.)	10								
TOTAL (01 a 10)	11	46,819	1,234			41,663			7,390

(1) Revaluación de Activo Fijo R.M. N°031-92-EF.15

CAPÍTULO 8: RESUMEN DEL MOVIMIENTO DE LA DEPRECIACIÓN ACUMULADA EN EL AÑO 1991 EN SUEROS SOLAS (S.L.), NO CONSIDERE CANTIAOS, REDONDEE A LA UNIDAD INMEDIATA SUPERIOR.

TIPO DE ACTIVO FIJO	Clave Nivel	Saldo Inicial	51 Depreciación en el Partido	52 Por Diferencia de Cambio	53 Por Revaluación	54 Disminución por Retiros y/o Vinc.	55 Saldo Final
Edificios	01						
Instalaciones Fijas y Paramentos	02						
Autos y Equipos y otros Utiles de Explotación	03						
Unidades de Transporte	04	4,688	2,460		4,332		11,480
Muebles y Enseres	05	12,042	6,067		9,530		27,639
Equipos diversos	06	567	1,090		523		2,180
TOTAL (01 a 06)	07	17,297	9,617		14,385		41,299

(1) Revaluación de la Depreciación R.M. N°031-92-EF.15

CAPÍTULO 9: COSTO DE INMUEBLES MAQUINARIAS Y EQUIPOS COMPRADOS EN EL AÑO 1991 (1)

C O U E R T A S	Clave Nivel	Importe (Nuevos Solos)
Valor de maquinas, maquinaria y equipo adquiridos.	01	1,234
Gastos Vinculados con Compra (Insum. Minin. Cl. 3 a 8)	02	
Fletes	03	
Costos extras	04	
Seguros	05	
Defectos Adquiridos	06	
Instalación y Montaje	07	
Gastos de Despacho, Honorarios, Serv. Técnico y otros	08	
TOTAL cl. 01 a 08	09	1,234

(1) No considere Cantiaos, redondee a la Unidad Inmediata Superior.

CAPÍTULO 10: PERSONAL OCUPADO Y REMUNERACIONES PAGADAS EN EL AÑO 1991

CATEGORIA OCUPACIONAL	Clave Nivel	REMUNERACIONES			
		Total de Pagos (Presup.)	Salarios	Costos extras	Otros Pagos
Empleados Paramentados	01	105	54,470		
Obreros Paramentados	02				
Empleados Eventuales	03				
Obreros Eventuales	04				
Colectivistas	05				
Total	06	105	54,470		
Personal No Remunerado	07				
TOTAL	08				54,470

Ventas al Contado	01								
Ventas al Crédito	02	01							1'230,342
Total de Ventas (01 + 02)	03								1'230,342

(1) No considere Céntimos, redondee a la Unidad inmediata superior.

CAPITULO 12: CAPITAL SOCIAL O PERSONAL DE LA EMPRESA EN EL AÑO 1991

D E T A L L E		Clave (cl.)	Nivel	65	Importe (Nuevos Soles) (1)
1. Capital suscrito		01			
2. Capital Pasado (cl.103+06)		02			
2.1 Capital de Domiciliados (cl.104+05)		03	01	33,757	33,757
2.1.1 Capital Estatal		04			
2.1.2 Capital Privado		05		33,757	
2.2 Capital de no Domiciliados		06			

(1) No considere Céntimos, redondee a la Unidad inmediata superior.

CAPITULO 13: COMPRA DE MERCADERIAS SEGUN PROVEEDOR EN EL AÑO 1991

P R O V E E D O R		Clave	Nivel	66	Importe (Nuevos Soles) (1)	67
						(2)
Productor		01				
Mayorista		02	01			
Importación directa		03				
Otros (especificar)		04				
Total (cl.101 a 04)		05				1 0 0

(1) No considere Céntimos, redondee a la Unidad inmediata superior.

CAPITULO 14: ACTIVIDADES ECONOMICAS DE LA EMPRESA

C.P.S.C. (1)	Descripción de la Actividad Económica	Clave (cl.)	Nivel	69	Ventas Netas (2)
	SERVICIOS CONTABLES Y ADMINISTRATIVOS	01			540,235
	ASOCIATA GERENCIAL	02			390,104
		03	01		
		04			
		05			
		06			
	TOTAL (cl. 101 a 06)	07	02		1'230,342

(1) Línea de la Clasificación Peruana del Sector Comercio.

CAPITULO 15: UNIDADES DE TRANSPORTE DE LA EMPRESA EN 1991

TIPO DE VEHICULO	Clave o Nivel	UNIDADES DE TRANSPORTE			CAPACIDAD DEL TRANSPORTE OPERATIVO	
		70 Total	71 Operativo	72 No Operativo	73 Número de Asientos	74 Carga Util (T.M)
1. TRANSPORTE DE PASAJEROS	01	1	1		5	
Autos	02	1	1		5	
Autobus	03					
Microbus	04					
Otros	05					
2. TRANSPORTE DE CARGA	06					
Camiones	07					
Otros	08					
TOTAL (cl. 101 + 06)	09	1	1		5	

CAPITULO 16: GASTOS DE PUBLICIDAD

Concepto	Clav Niv.	Importe (Nuevos Soles S/.)
Publicidad (cl.102+03+04+05)	01	
Radio	02	
Televisión	03	
Prensa Escrita	04	
Otros Medios de Comunicación	05	

OBSERVACIONES (Adjunte hoja adicional si fuera necesario)

.....

.....

.....

NOMBRE DE LA PERSONA ENCARGADA DE ABSOLVER LAS CONSULTAS SOBRE LA PRESENTE ENCUESTA
 ROSARIO BROUSSET V.
 Nombres y Apellidos
 Cédula Profesional 413092
 Cargo y Firma
 Contador General
 Fecha 14/05/91

CERTIFICO QUE LOS DATOS DECLARADOS CORRESPONDEN A LA REAL ACTIVIDAD DE LA EMPRESA.
 ROSARIO BROUSSET V.
 (Firma)
 (Acérricos)
 Firma y Sello
 Fecha



INSTITUTO NACIONAL DE ESTADISTICA
E INFORMÁTICA

ENCUESTA ECONOMICA ANUAL 1991

SECTOR COMERCIO Y SERVICIOS
(Resolución Jefatural N° 174-92 INEI)

0001740

Fecha y N° de Recepción

ESTA ENCUESTA SOLO TIENE FINES ESTADISTICOS
Decreto Legislativo N° 604
Decreto Supremo N° 018-91-PCM

INSTRUCCIONES GENERALES

- 1.- Están obligadas a diligenciar el presente formulario, las personas jurídicas consideradas en el Art. 13 del D.S. N° 185-87-EF y cualquier otra Sociedad o tipo de Asociación no consideradas como persona jurídica por este artículo, que desarrollen la actividad de Comercio o Servicios (incluye la prestación del Servicio Salud).
- 2.- Las empresas tienen plazo máximo para presentar el formulario debidamente diligenciado el 05 de Junio del presente año.
- 3.- Antes de llenar el formulario lea detenidamente las instrucciones presentadas en el formulario.
- 4.- La información económica-financiera será presentada según las normas del Plan Contable General Revisado (PCGR) y expresada en NUEVOS SOLES (S/.), NO CONSIDERE CENTIMOS, REDONDEE A CA UNIDAD INMEDIATA SUPERIOR.
- 5.- Sirvase anular con una línea diagonal, los capítulos en que se solicite información no aplicable a la empresa e indique el motivo correspondiente en el recuadro de observaciones.
- 6.- Las empresas deberán presentar debidamente diligenciados dos (02) ejemplares del formulario, uno de los cuales le será devuelto con constancia de presentación.

B A S E L E G A L

- 1.- DECRETO LEGISLATIVO N° 604 LEY DE ORGANIZACION Y FUNCIONES DEL INEI
- 2.- DECRETO SUPREMO N° 018-91-PCM REGLAMENTO DE ORGANIZACION Y FUNCIONES DEL INEI

O B L I G A T O R I E D A D

Art. 86 Son fuentes de información estadística del Sistema Nacional de Estadística, las personas naturales o jurídicas que se encuentran en el país, los que están obligados a suministrar la información de uso estadístico a los órganos del Sistema en la forma, términos y plazos que se fijan, en formularios aprobados por Resolución Jefatural del INEI...

S A N C I O N E S

- Art. 92 Las personas naturales o jurídicas que se negaren a suministrar datos, los dieran falseando la verdad maliciosamente o dilatasen injustificadamente los términos establecidos se harán acreedoras a las multas que establece el art. 94 sin perjuicio de la responsabilidad Civil o Penal a que hubiere lugar.
- Art. 93 Las multas serán aplicadas por el órgano rector del Sistema Nacional de Estadística e Informática para fines del recuento de la producción estadística.
- Art. 94 A efecto de sancionar el incumplimiento de la información solicitada, se establece las multas siguientes:
a) Personas Naturales: Desde el 1% hasta el 50% de la UIT vigente a la fecha de cancelación.
b) Personas Jurídicas: Desde el 10% de la UIT hasta 10 UIT a la fecha de cancelación.
- Art. 98 El pago de la multa no exime a las fuentes de la obligación de suministrar la información solicitada. En consecuencia hubiere o no efectuado el pago de la multa, esta podrá ser aplicada cuantas veces se incumpla con la obligación.

CAPITULO I: IDENTIFICACION Y UBICACION DE LA EMPRESA

1 Libreta Tributaria. 9466754	2 Razón Social de la Empresa o Nombre del Propietario: TMP ASSESORES S.A. ✓	3 Año inc. Act 03/01/78			
4 COD. CIU 5322	5 Región LIMA ✓	6 Provincia LIMA ✓	7 Distrito SAN BORDABUENA ✓	8 Teléfono 48-30-90	9 Fax
16 COD. UBI. GEO. 150121	10 Av. Jr. o Calle, Caseta, Urbanización Calle 23	11 N° (151)	12 Int. 7	13 Piso X	Km. 14 Mza. 15 Lote
17 O.J. ✓	18 Organización Jurídica (marque con "x")				
	Sociedad Anónima	X	Soc. Comerc. Resp. Ltda.	Cooperativa	
	Persona Natural		Soc. Civil de Resp. Ltda.	Otros (especifique)	
	Empresa Unipersonal		Emp. Indiv. de Resp. Ltda.		

→ AV. SANTIAGO DE SURCO 2975



LAS CONSULTAS DEBEN EFECTUARSE EN :
LIMA : INSTITUTO NACIONAL DE ESTADISTICA E INFORMÁTICA
Dirección Nacional de Estadísticas Básicas
Pv. 28 de Julio N° 1055-Lima: Oficina 905
Teléfonos: 338399-334223 Anexo 123 - 152
FAX : 333159
PROVINCIAS : OFICINAS REGIONALES DEL INEI

DIRECCION NACIONAL
DE
ESTADISTICAS BASICAS

Código Cuenta PCSR	ACTIVO CORRIENTE	C U E N T A S	Clave Nivel	19 Ejercicio Gravable 1991	20 Ejercicio Gravable 1990	Código Cuenta PCSR	C U E N T A S	Clave Nivel	21 Ejercicio Gravable 1991	22 Ejercicio Gravable 1990
10	Caja y Bancos		01	X 3,839	167,196	104	Sobregiros Bancarios	36	—	61,154
121/123/129	Clientes		02	X 46,040	116,515	104	Tributos Por Pagar	37	X 50,942	13,724
14	Cuentas por Cobrar Accionistas/Socios y Personal		03	X 19,818	2,429	104	Reanunceraciones y Participaciones por Pagar	38	X 26,302	21,355
16	Cuentas por Cobrar Diferidas		04	X 88,931	129,728	104	Proveedores	39	X 1,297	1,000
19	(-) Prov. Cuentas Cobranza Dudaosa		05			104	Dividendos Por Pagar	40		
20	Mercaderías		06			104	Cuentas Por Pagar Diversas	41	X 437	298,209
21	Productos Terminados		07			104	Clas. Por Pagar diversas Largo Plazo (Parte Cre)	42		
22	Subproductos, Inechos y Desperdicios		08			104	(-) Intereses por Devengar	43		
23	Productos en Proceso		09			104	Provisiones Diversas	44		
24	Materias Primas y Auxiliares		10			104	C1 TOTAL PASIVO CORRIENTE			
25	Envases y Embalajes		11			104	Cuentas Por Pagar (Parte no Corriente)	45	X 133,368	376,428
26	Sueldos y Salarios Diferidos		12			104	Cuentas Por Pagar Diversas	46		
28	Existencias por Recibir		13			104	Cuentas Por Pagar Largo Plazo	47		
31	Valores		14			104	(-) Intereses por Devengar	48		
38	Cargas Diferidas		15			104	Beneficios Sociales de los Trabajadores	49		
401/402	Capital Fiscal y Certificados Tributarios		16	X 1,709	2,463	104	(-) Adelantos de Consorcio Por Tiempo Serv.	50	X 920	11,579
	AL TOTAL ACTIVO CORRIENTE		17	X 60,241	418,825	104	D1 TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			
	ACTIVO NO CORRIENTE		18			104	E) GANANCIAS DIFERIDAS			
12	Clientes		19			104	Capital Social o Personal	54	X 33,757	3,079
15	Cuentas por Cobrar Diversas		20			104	Cuenta Personal del Proprietario	55		
19	(-) Prov. Cuentas Cobranza Dudaosa		21			104	Acciones Laborales	56		
31	Valores		22			104	Resanante Acciones Laborales	57		
319	(-) Prov. Fluctuación de Valores		23			104	Provisiones Provisionales de Participo. Patrim.	58		
33	Muebles, Maquinaria y Equipo		24	X 89,716	46,819	104	Acciones Laborales por Emitir	59		
36	(-) Depreciación Inmuebles, Maquinaria y Equipo		25	X 41,299	17,297	104	Capital Adicional	60		
39	Inmuebles, Maquinaria y Equipo-Leyes de Promoción		26			104	Excedente de Revaluación	61		
39	(-) Depreciación Inm. Maq. Equipo-Leyes de Promoción		27			104	Reserva para Reversiones	62		
31	Intangibles		28	X 4	4	104	Reserva Legal	63	X 62	5
39	(-) Amortización Intangible		29	X 1	1	104	Cargas Reservas	64		
37	Intangibles-Leyes de Promoción		30			104	Utilidades No Distribuidas	65		
39	(-) Amortización Intangibles-Leyes de Promoción		31			104	Pérdidas Acumuladas	66		
32	Cargas Diferidas		32			104	F) TOTAL PATRIMONIO			
4011	Credito Fiscal		33	X 48,120	29,525	104	TOTAL (C+D+E)	68	X 5,229	40,571
41	BI TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		34	X 208,165	448,360	104				
	BI TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		35			104				

Nota: Con Aprobación según R.M. N°0147-EF-15
11/12/2001 y 14/01/2002 emitida por el

Cuenta PCBR	C. U E N T A S	Clase (cl)	Nivel	EJERCICIO 1991	
				25 Detalle	26 Total
70	VENTAS EN EL PAIS cl.(02+03+04+05)	01			1230,342
701	Mercaderías	02			
702	Productos Terminados	03			
703	Sub-Productos, Desechos y Desperdicios	04			
707	Prestación de Servicios	05		1230,342	
70	VENTAS EN EL EXTERIOR cl.(07+08+09+10)	06			
701	Mercaderías	07			
702	Productos Terminados	08			
703	Sub-Productos, Desechos y Desperdicios	09			
707	Prestación de Servicios	10			
709/74	(-) Devolución sobre Ventas, Descfo. Rebaj. y Bonif. Concedida	11			()
709/77	VENTAS NETAS cl.(01+06-11)	12			1230,342
756	Ingreso por CERTEL	13			
758	Subsidios Recibidos	14			
69	(-) COSTO DE VENTAS cl.(16+17+18+19)	15			(0)
691	Mercaderías	16			
692	Productos Terminados	17			
693	Sub-Productos, Desechos y Desperdicios	18			
693	Servicios	19			
709/77	UTILIDAD BRUTA cl.(12+13+14-15)	20			1230,342
9	(-) Gastos de Ventas	21			()
9	(-) Gastos de Administración	22			1526,791
9	(-) Otros Gastos	23			()
709/77	UTILIDAD DE OPERACION cl.(20-21-22-23)	24			(294,449)
73	Descuentos, Rebajas y Bonificaciones Obtenidas	25			
75	Ingresos Diversos cl.(27 a 31)	26			11,215
751/752	Explotación de Serv. en Benef. Personal, Comisiones y Corret.	27			
753	Regalías	28			
754	Alquileres de Terrenos	29			
755	Alquileres Diversos	30			
759	Otros Ingresos Diversos	31		11,215	
709/77	RESULTADO DE EXPLOTACION CL. (24+25+26)	32			(285,234)
77	Ingresos Financieros cl. (34 a 41)	33			571,123
771	Intereses sobre préstamos otorgados	34		523,471	
772	Intereses sobre cuentas por cobrar mercantiles	35			
773	Intereses sobre bonos y otros títulos similares	36			
774	Intereses sobre depósitos	37		45,798	
775	Descuentos obtenidos por pronto pago	38			
776	Ganancia por Diferencia de Cambio	39		494	
777	Dividendos Percibidos	40			
779	Otros ingresos financieros	41		2,360	
9 6 67	(-) Cargas o Gastos Financieros	42			(254,260)
76	Ingresos Excepcionales cl.(44 a 48)	43			47+47
761	Enajenación de Valores	44			
762	Enajenación de Inmuebles Maquinaria y Equipo	45			
763	Enajenación de Intangibles	46			
764/766	Recup. Castigos, Incobrables, Devol. de Prov. Ejer. Ant. , de lno.	47		4979	
768/769	Ingresos Extraordinarios, Otros Ingresos Excepcionales	48			
66	(-) Cargas Excepcionales cl.(50 a 55)	49			(4275)
661	Costo Neto de Enajenación de Valores	50			
662	Costo Neto de Enajenación de Inmuebles Maquinaria y Equipo	51			
663	Costo Neto de Enajenación de Intangibles	52			
664/665	Imp. Atrazados, Cargas Div. Ejercicios Anteriores	53		1,503	
666	Sanciones Administrativas Fiscales	54		876	
668/669	Gastos Extraordinarios, Otras Cargas Excepcionales	55		2,079	
85	RESULTADO ANTES DE PARTICIP. E IMPUESTOS cl.(32 + 33 - 42 + 43 - 49)	56			< 1,790 >
86	(-) Distribución Legal de la Renta	57			()
88	(-) Impuesto a la Renta	59			()
87	RESULTADO DEL EJERC. (DESPUES DE PARTICIP. E IMPUESTOS) cl.(56-57-58)	60			< 1790 >

(1) Redondee a la Unidad Inmediata Superior.

CAPITULO 21- BALANCE GENERAL Corporativa en Nuevos Soles (S/.), No considere Céntimos (1).
 C U E N T A S
 Ejercicio 19
 Ejercicio 20
 Ejercicio 21
 Ejercicio 22

CAPITULO 31 ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS POR NATURALEZA en Nuevos Soles (S/.), No Considere Céntimos (1)

Cuenta PCBR	C U E N T A S	Clave (Cl.)	Nivel	EJERCICIO 1991		
				23) Detalle	24) Total	
01000000	Ventas Netas de Mercaderías cl.(02 - 03)	01	01			
701	Ventas de Mercaderías	02				
709-74	(-) Devol. Ventas, Dcto. Rebaj. y Bonif. Conced. de Mercad.	03				
601/609	Compra de Mercaderías	04				
611	(+/-) Variación de Existencia de Mercaderías	05				
80687.1	MARGEN COMERCIAL cl.(01-104 051)	06				
01000000	Ventas Netas de Productos cl.(08+09-10)	07		02		
702	Productos Terminados	08				
703	Sub-productos Desechos y Desperdicios	09				
709-74	(-) Devol. Ventas, Dcto. Rebaj. y Bonif. Conced. de Productos	10				
01000000	Prestación de servicios Netos cl.(12-13)	11			1'230,342 X	
707	Prestación de Servicios	12			1'230,342 X	
74	(-) Descuentos, Rebajas y Bonificaciones concedidas en Servicios	13				
71	Producción Almacenada (o Desalmacenada) cl.(15 a 18)	14				
711	(+/-) Variación de Productos Terminados	15				
712	(+/-) Variación de Sub-productos, Desechos y Desperdicios	16				
713	(+/-) Variación de Productos en Proceso	17				
715	(+/-) Variación de Envases y Embalajes	18	03			
72	Producción Inmovilizada cl.(20+21)	19				
721	Inmuebles, Maquinarias y Equipos	20				
722	Intangibles	21				
81087.2	PRODUCCION DEL EJERCICIO cl.(107+11+14+19)	22			1'230,342 X	
01000000	PRODUCCION TOTAL cl.(106+22)	23			1'230,342 X	
01000000	CONSUMO cl.(25 a 31)	24			369,292 X	
604/609	Compra de Materias Primas y Auxiliares	25				
605/609	Compra de Envases y Embalajes	26				
606/609	Compra de Suministros Diversos	27				
614	(+/-) Variación de Materias Primas y Auxiliares	28				
615	(+/-) Variación de Envases y Embalajes	29				
616	(+/-) Variación de Suministros Diversos	30				
63	Servicios Prestados Por Terceros.	31		369,292 X		
82087.3	VALOR AGREGADO cl.(23 - 24)	32		861,050 X		
62	Cargas de Personal	33		(611,635) X		
01000000	Tributos Netos cl.(35 - (36+37))	34		(53,405) X		
64	Tributos	35		(53,405) X		
755	CERTEX	36				
758	Subsidios	37				
83087.4	EXCEDENTE (O INSUFICIENCIA) BRUTO DE EXPLOTACION cl.(32-33-34)	38		192,040 X		
65	Cargas Diversas de Gestión	39		(450,320) X		
68	Provisiones del Ejercicio	40		38,219 X		
73	Descuentos Rebajas y Bonificaciones Obtenidos	41				
75	Ingresos Diversos Clas. PCGR (75 - (756+759))	42		11,215 X		
78	Cargas Cubiertas Por Provisiones	43				
84087.5	RESULTADO DE EXPLOTACION cl.(38-39-40+41+42+43)	44		(285,234) X		
76	Ingresos Excepcionales	45		4,979 X		
77	Ingresos Financieros	46		571,223 X		
66	Cargas Excepcionales	47		(4,378) X		
67	Cargas Financieras	48		(285,234) X		
85087.6	RESULTADO ANTES DE PARTICIP. E IMPUEST. cl.(44+45+46-47-48)	49		(1,790) X		
86	Distribución Legal de la Renta cl.(51 a 54)	50				
861	Participación de los Trabajadores	51	05			
862	Participación Comunidad Laboral	52				
863	Participación Patrimonial de los Trabajadores	53				
864	Investación Científica e Tecnológica cl.(53+54)	54				
01000000	a) IITITEC, INSEMET, ITP, INCITEC, etc.	55				
01000000	b) En la propia empresa.	56				
88	Impuesto a la Renta	57				
89	RESULTADO DEL EJERCICIO cl.(49-50-57)	58		(1,790) X		

(1) Redondear a la Unidad Inmediata Superior.

CAPITULO 6: ANALISIS Y RESUMO DE LAS CARGAS POR NATURALEZA: en Nuevos Soles (S/.), No considere Centavos (1).

Código Cuenta PGR	Cuentas	Clave (cl)	Nivel	TOTAL 1971 (38)=(39+40+41)	DESTINO DE LAS CARGAS		
					39 Gastos Incorporables al Costo de Existencias y Prod. Inacabada	40 Costo Primo y Gastos Indirectos de Fabricación	41 Gastos de Ventas, Administrativos y Financieros
60	COMPRAS EN EL PAIS cl.(02 a 04)	01					
601	Mercaderías	02	01				
604	Materias Primas y Auxiliares	03					
605/606	Envases y Embal. y Sumin. Diversos	04					
60	COMPRAS EN EL EXTERIOR cl.(06 a 08)	05	02				
601	Mercaderías	06					
604	Materias Primas y Auxiliares	07					
605/606	Envases y Embal. y Sumin. Diversos	08	03				
609	GTOS. VINULADOS COMPRAS cl.(10 a 14)	09					
	Fletes	10					
	Comisiones	11	04				
	Seguros	12					
	Derechos Aduaneros por Compras	13					
	Otros Gastos	14	05				
62	CARGAS DE PERSONAL cl.(16+17+20+21)	15		615,055	X		
621a/62b	Salarios, Salas, Otras Remunerac.	16				544,340	
627	Seguridad y Prev.Social cl.(18+19)	17	06			60,708	
6271/6272	Pagamen de Prestaciones de Salud y Régimen de Pensiones	18					
6273/6279	Accidentes de Trabajo, Seguro de Vida, Seg. Particulares y Otros	19					
628	Remuneraciones al Directorio	20	07			568	
629	Otras Cargas de Personal	21				439	
63	SERV.PREST.POR TERCEROS cl.(23 a 39)	22		319,292	X		
630/631	Transp.Aliac.Correos y Telecomun.	23	08			33,689	
632	honor.Consult. Correc.Mant.y Rep.	24				79,439	
633	Produccion Encargada a Terceros	25					
634	Mantenimiento y Reparacion	26	09			14,457	
635	Alquileres	27				15,412	
636	Electricidad y Agua	28				4,170	
637/638	Publ.Publicar,Rel.Publ./Serv.Per.	29	10			58,552	
639	Otros Servicios	30				162,923	
64	TRIBUTOS cl.(32 a 39)	31		53,405	X		
641	Impuesto a las Ventas	32	11				
642	Impuesto a las Remuneraciones	33					
643	Carones	34					
644	Derechos Aduan. por Ventas	35	12				
645	Impuestos al Patria. Empresarial	36				1,888	
646	Tributos a Gobiernos Locales	37				3,380	
647	Cotiz.Caract. Imp.(DNAV, SCHATI)	38	13			24,138	
649	Otros Tributos	39				24,409	
65	CARGAS DIVERS. DE GEST. cl.(41 a 44)	40		450,320	X		
651	Seguros	41	14			4,515	
652	Fogalías	42					
653/654	Suscripciones,Cotiz.- Donacion.	43					
659	Otras Cargas Divers. de Gestion	44	15			445,105	
67	CARGAS FINANCIERAS cl.(46 a 59)	45		288,260	X		
671	Intereses y Gastos de Prestamos	46				69,018	
672	Intereses y Gastos de Sobregiros	47	16			209,448	
673/674	Intereses Bns.Em. y Gtos.Desc.Des	48					
676	Perdida por Diferencia de Cambio	49				331	
675/678/679	Otras Cargas Financieras	50	17			9,383	
68	PROVISIONES DEL EJERC. cl.(51 a 59)	51		38,279	X		
681	Deprec. Inmueb. Maq. y Equipo	52				9,617	
682	Amortización de Intangibles	53	18			-	
683	Fluctuacion de Valores	54					
684	Cuentas de Copranza Bursat	55					
685	Desvalorización de Existencias	56	19				
686	Compensación por Tiempo de Serv.	57				2,102	
687	Justacion	58					
689	Otras Provisiones del Ejercicio	59	20			4,575	
	TOTAL CARGAS TRANSFERIDAS cl. (01+05+09+15+22+31+40+45+51)	60		1,815,051	X		

(1) Redondee a la Unidad Inmediata Superior.

Ventas al Contado	01		1'230,342
Ventas al Crédito	02	01	
Total de Ventas (01 + 02)	03		1'230,342

(1) No considere Céntimos, redondee a la Unidad inmediata superior.
CAPITULO 12: CAPITAL SOCIAL O PERSONAL DE LA EMPRESA EN EL AÑO 1991

DETALLE	Clave (cl.)	Nivel	Importe (Nuevos Soles) (1)
1. Capital Suscrito	01	01	
2. Capital Pasado cl.(03+06)	02		207,7
2.1 Capital de Domiciliados cl.(04+05)	03		133,757
2.1.1 Capital Estatal	04		
2.1.2 Capital Privado	05		X 33,757
2.2 Capital de no Domiciliados	06		

(1) No considere Céntimos, redondee a la Unidad inmediata superior.
CAPITULO 13: COMPRA DE MERCADERIAS SEGUN PROVEEDOR EN EL AÑO 1991

PROVEEDOR	Clave	Nivel	Importe (Nuevos Soles) (1)	(2)
Productor	01	01		
Mayorista	02			
Importación directa	03			
Otros (especifique)	04			
Total cl.(01 a 04)	05			

(1) No considere Céntimos, redondee a la Unidad inmediata superior.
CAPITULO 14: ACTIVIDADES ECONOMICAS DE LA EMPRESA

C.P.S.C. (1)	Descripción de la Actividad Económica	Clave (cl.)	Nivel	Ventas Netas (S/.)
	Servicios Contables y ADMINISTRATIVOS	01	01	840,238
	ASESORIA GERENCIAL	02		390,104
		03		
		04		
		05		
		06		
	TOTAL cl. (01 a 06)	07	02	1'230,342

(1) Código de la Clasificación Peruana del Sector Comercio.
CAPITULO 15: UNIDADES DE TRANSPORTE DE LA EMPRESA EN 1991

TIPO DE VEHICULO	Clave o Nivel	UNIDADES DE TRANSPORTE				CAPACIDAD DEL TRANSPORTE OPERATIVO	
		70 Total	71 Operativo	72 No Operativo	73 Número de Asientos	74 Carga Util (T.M)	
1. TRANSPORTE DE PASAJEROS	01	X	X		X 5		
. Autos	02	X	X		X 1		
. Autobus	03						
. Microbus	04						
. Otros	05						
2. TRANSPORTE DE CARGA	06						
. Camiones	07						
. Otros	08						
TOTAL cl. (01 + 06)	09	X	X		X 5		

CAPITULO 16: GASTOS DE PUBLICIDAD

Concepto	Clav Niv.	Importe (Nuevos Soles S/.)
Publicidad cl.(02+03+04+05)	01	
. Radio	02	
. Televisión	03	
. Prensa Escrita	04	
. Otros Medios de Comunicación	05	

OBSERVACIONES (Adjunte hoja adicional si fuera necesario):

NOMBRE DE LA PERSONA ENCARGADA DE ABSOLVER LAS CONSULTAS SOBRE LA PRESENTE ENCUESTA
 Nombres y Apellidos: DOMIS
OSVALDO ALVARO ALFONSO
 Cargo: C.E. Teléfono: _____
 Firma y sello: _____
 Fecha: _____

CERTIFICO QUE LOS DATOS DECLARADOS CORRESPONDEN A LA REAL ACTIVIDAD DE LA EMPRESA.
 Nombre y Apellido: ALDO VEGAS
URAUTIA
 (Apellidos)
 Firma y sello: _____
 Fecha: _____

(1) Redondee a la Unidad inmediata Superior.

CAPITULO 7: RESUMEN DEL MOVIMIENTO DEL ACTIVO FIJO EN EL AÑO 1991: en Nuevos Soles (S/.). No considere Céntimos, redondee a la Unidad inmediata superior.

TIPO DE ACTIVO FIJO	Clave Nivel	Adiciones en el Año				Ventas y/o Retiros (A)	Trabajos en Curso concluidos en el año y/o transferidos a otras clas. de Activo (B)	Saldo Final
		(1) Saldo Inicial	(2) Construcción o Fabricación Propia	(3) Costras y Otros Abortes	(4) Por Diferencia de Cambio			
Terrazas	01							
Edificios	02							
Instalaciones Fijas y Permanentes	03							
Maq. Equipo y otras Unid. de Explotación	04							
Unidades de Transporte	05	6,392				5,407	12,299	
Muebles y Enseres	06	34,462		227		30,521	65,510	
Equipos Diversos	07	5,665		1,007		5,235	11,902	
Unidades de Resplazo	08							
Unidades por Recibir	09							
Trabajos en Curso (Edif. y otr. Const., Maq. y Eq.)	10							
TOTAL (01 a 10)	11	46,819		1,234		41,663	89,716	

(1) Revaluación de Activo Fijo R.N. N°034-92-EF.15

CAPITULO 8: RESUMEN DEL MOVIMIENTO DE LA DEPRECIACION ACUMULADA EN EL AÑO 1991: en Nuevos Soles (S/.). No considere Céntimos, redondee a la Unidad inmediata superior.

TIPO DE ACTIVO FIJO	Clave Nivel	Saldo Inicial	Depreciación en el Período		Dismanación por Retiros y/o Ventas	Saldo Final de Depreciación
			(1) Por Diferencia de Cambio	(2) Depreciación Adicional		
Edificios	01					
Instalaciones Fijas y Permanentes	02					
Maq. y Equipo y otras Unid. de Explotación	03					
Unidades de Transporte	04	4,658			4,332	11,480
Muebles y Enseres	05	12,042			9,530	27,634
Equipos Diversos	06	5,674			523	2,180
TOTAL (01 a 06)	07	17,297			14,385	41,299

(1) Revaluación de la Depreciación R.N. N°034-92-EF.15

CAPITULO 9: COSTO DE INMUEBLES MAQUINARIAS Y EQUIPOS COMPRADOS EN EL AÑO 1991 (1)

C U E N T A S	Clave (Cl.) Nivel	Importe (Nuevos Soles)	REMUNERACIONES (Nuevos Soles (S/.), no considere Céntimos)						
			(1) Total de Personas Ocupadas (Progenio)	(2) Sueldos Salarios	(3) Comisiones	(4) Otra Remuneración	(5) Reservas Totales	(6) Reservas en el Año	(7) = (2)+(3)+(4)+(5)+(6)
Valor de Inmuebles Maquinaria y Equipo adquiridos.	01	1,234							
Gastos Vinculados con Compra Inmueb. Maquin. cl(3 a 8)	02								
Fletes	03								
Consistencias	04								
Seguros	05								
Percepciones Aduaneras	06								
Instalación y Montaje	07								
Gastos de Despacho, Honorarios, Serv. Técnico y otros	08								
TOTAL cl. (01 + 02)	09	1,234	105	544,780				544,780	

(1) No considere Céntimos, redondee a la Unidad inmediata superior.

RACION SOCIAL O NOMBRE DE LA EMPRESA

T.M.P. INESORCA S.A.

L. TRIBUTARIA

ACTIVIDAD PRINCIPAL DE LA EMPRESA

0

COD. CIU

13212 X

ASISTO: DATOS DE LOS ESTABLECIMIENTOS Y/O LOCALES DE LA EMPRESA

Sirvise informar para cada establecimiento y/o local que posee o utilice la empresa, los datos de identificación, una breve descripción de la Actividad que desarrolla, el monto de sus Ventas Netas (Mercaderías y/o Prestación de Servicios, Personal Ocupado e Infraestructura Física). En caso de ser necesario adjunte hojas adicionales, citándose al diseño.

101 NOMBRE DEL ESTABLECIMIENTO										2 ACTIVIDAD DEL ESTABLECIMIENTO		13 VENTAS NETAS (S/.)		171 INFRAESTRUCTURA FÍSICA				
T.M.P. ASESORES S.A. X										SERVICIOS CONSULTORES Y ASESORIA GERENCIAL X		1'230,342 X		TIPO DE INFRAESTRUCTURA				
10103	10104	10105	10106	10107	10108	10109	10110	10111	10112	10113	10114	10115	10116	10117	10118	10119	10120	
REGION	PROVINCIA	DISTRITO	NO LLENAR	AVENIDA, JIRÓN, CALLE, PASAJE, URBANIZACIÓN, CARRETERA, ETC.	Nº	INT	PISO	KM.	LOTE	14	15	16	17	18	19	20	21	
LIMA X	LIMA X	SURCO X																
Av. SANTIAGO DE SURCO X	2975 X																	

101 NOMBRE DEL ESTABLECIMIENTO										2 ACTIVIDAD DEL ESTABLECIMIENTO		13 VENTAS NETAS (S/.)		171 INFRAESTRUCTURA FÍSICA				
														TIPO DE INFRAESTRUCTURA				
10103	10104	10105	10106	10107	10108	10109	10110	10111	10112	10113	10114	10115	10116	10117	10118	10119	10120	
REGION	PROVINCIA	DISTRITO	NO LLENAR	AVENIDA, JIRÓN, CALLE, PASAJE, URBANIZACIÓN, CARRETERA, ETC.	Nº	INT	PISO	KM.	LOTE	14	15	16	17	18	19	20	21	

101 NOMBRE DEL ESTABLECIMIENTO										2 ACTIVIDAD DEL ESTABLECIMIENTO		13 VENTAS NETAS (S/.)		171 INFRAESTRUCTURA FÍSICA				
														TIPO DE INFRAESTRUCTURA				
10103	10104	10105	10106	10107	10108	10109	10110	10111	10112	10113	10114	10115	10116	10117	10118	10119	10120	
REGION	PROVINCIA	DISTRITO	NO LLENAR	AVENIDA, JIRÓN, CALLE, PASAJE, URBANIZACIÓN, CARRETERA, ETC.	Nº	INT	PISO	KM.	LOTE	14	15	16	17	18	19	20	21	

07.- RESUMEN DE FACTURACIONES DEL MES

REGISTRO AUXILIAR DE VENTAS CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 1992

RECIBO/PACTURA: 01.07.92

CCE	DESCRIPCION	JULIO				TOTAL
		CONTABLES	COMPLEMENT	CONTANTES	VEDADOS	
2100	10522 EL PINO S.A.	7,086.77				
2101	10525 EL SAUCE S.A.	7,574.42				
2102	10524 EL OLIVO S.A.	8,444.94			582.33	7,862.61
2103	10527 EL CIFRER S.A.	1,821.00			467.40	1,353.60
2104	10523 EL CEIBO S.A.	7,309.45			1,820.09	5,489.36
2105	10531 EL FRENO S.A.	4,014.84			273.62	3,741.22
2106	10532 EL LUCUMO S.A.	8,499.33			489.71	8,989.04
2107	10451 TDAE LARCO S.A.	4,467.53			788.62	5,256.15
2108	10450 AUTODENTRO MIERETA S.A.	284.69			1,184.47	1,469.16
					303.44	5,267.02
					62.00	714.67
2109	10522 EL PINO S.A.		1,175.00			
2110	10525 EL SAUCE S.A.		1,222.00			
2111	10524 EL OLIVO S.A.		1,175.00		211.45	1,386.45
2112	10527 EL CIFRER S.A.		1,175.00		211.04	1,386.04
2113	10523 EL CEIBO S.A.		1,175.00		211.45	1,386.45
2114	10531 EL FRENO S.A.		1,222.00		211.45	1,433.45
2115	10532 EL LUCUMO S.A.		1,175.00		221.04	1,396.04
2116	10451 TDAE LARCO S.A.		1,175.00		211.45	1,386.45
2117	10450 AUTODENTRO S.A.		1,175.00		211.45	1,386.45
2118	10200 ECONOMAS S.A.		1,222.00		211.45	1,433.45
2119	10212 INGUJAR S.A.		1,175.00		211.04	1,386.04
2120	10213 MERIEA		1,175.00		211.45	1,386.45
2121	10271 SOC INM ALPHA S.A.		74.00		276.44	350.44
2122	10271 SOC INM BETA S.A.		74.00		16.00	90.00
2123	10271 SOC INM GAMMA S.A.		74.00		16.00	90.00
2124	10271 SOC INM DELTA S.A.		74.00		16.00	90.00
2125	10271 SOC INM EPSILON S.A.		74.00		16.00	90.00
2126	10271 SOC INM ZETA S.A.		74.00		16.00	90.00
2127	10271 SOC INM ETA S.A.		74.00		16.00	90.00
2128	10271 SOC INM THETA S.A.		74.00		16.00	90.00
2129	10271 SOC INM IOTA S.A.		74.00		16.00	90.00
2130	10271 SOC INM KAPPA S.A.		74.00		16.00	90.00
2131	10271 SOC INM LAMDA S.A.		74.00		16.00	90.00
2132	10271 SOC INM MU S.A.		74.00		16.00	90.00
2133	10271 SOC INM NU S.A.		74.00		16.00	90.00
2134	10271 SOC INM XI S.A.		74.00		16.00	90.00
2135	10271 SOC INM OMI S.A.		74.00		16.00	90.00
2136	10271 SOC INM PI S.A.		74.00		16.00	90.00
2137	10271 SOC INM RHO S.A.		74.00		16.00	90.00
2138	10271 SOC INM SIGMA S.A.		74.00		16.00	90.00
2139	10271 SOC INM TAU S.A.		74.00		16.00	90.00
2140	10271 SOC INM Upsilon S.A.		74.00		16.00	90.00
2141	10271 SOC INM PHI S.A.		74.00		16.00	90.00
2142	10271 SOC INM CHI S.A.		74.00		16.00	90.00
2143	10271 SOC INM PSI S.A.		74.00		16.00	90.00
2144	10271 SOC INM OMEGA S.A.		74.00		16.00	90.00
2145	10271 SOC INM THETA S.A.		74.00		16.00	90.00
2146	10271 SOC INM IOTA S.A.		74.00		16.00	90.00
2147	10271 SOC INM KAPPA S.A.		74.00		16.00	90.00
2148	10271 SOC INM LAMDA S.A.		74.00		16.00	90.00
2149	10271 SOC INM MU S.A.		74.00		16.00	90.00
2150	10271 SOC INM NU S.A.		74.00		16.00	90.00
2151	10271 SOC INM XI S.A.		74.00		16.00	90.00
2152	10271 SOC INM OMI S.A.		74.00		16.00	90.00
2153	10271 SOC INM PI S.A.		74.00		16.00	90.00
2154	10271 SOC INM RHO S.A.		74.00		16.00	90.00
2155	10271 SOC INM SIGMA S.A.		74.00		16.00	90.00
2156	10271 SOC INM TAU S.A.		74.00		16.00	90.00
2157	10271 SOC INM Upsilon S.A.		74.00		16.00	90.00
2158	10271 SOC INM PHI S.A.		74.00		16.00	90.00
2159	10271 SOC INM CHI S.A.		74.00		16.00	90.00
2160	10271 SOC INM PSI S.A.		74.00		16.00	90.00
2161	10271 SOC INM OMEGA S.A.		74.00		16.00	90.00
2162	10271 SOC INM THETA S.A.		74.00		16.00	90.00
2163	10271 SOC INM IOTA S.A.		74.00		16.00	90.00
2164	10271 SOC INM KAPPA S.A.		74.00		16.00	90.00
2165	10271 SOC INM LAMDA S.A.		74.00		16.00	90.00
2166	10271 SOC INM MU S.A.		74.00		16.00	90.00
2167	10271 SOC INM NU S.A.		74.00		16.00	90.00
2168	10271 SOC INM XI S.A.		74.00		16.00	90.00
2169	10271 SOC INM OMI S.A.		74.00		16.00	90.00
2170	10271 SOC INM PI S.A.		74.00		16.00	90.00
2171	10271 SOC INM RHO S.A.		74.00		16.00	90.00
2172	10271 SOC INM SIGMA S.A.		74.00		16.00	90.00
2173	10271 SOC INM TAU S.A.		74.00		16.00	90.00
2174	10271 SOC INM Upsilon S.A.		74.00		16.00	90.00
2175	10271 SOC INM PHI S.A.		74.00		16.00	90.00
2176	10271 SOC INM CHI S.A.		74.00		16.00	90.00
2177	10271 SOC INM PSI S.A.		74.00		16.00	90.00
2178	10271 SOC INM OMEGA S.A.		74.00		16.00	90.00
2179	10271 SOC INM THETA S.A.		74.00		16.00	90.00
2180	10271 SOC INM IOTA S.A.		74.00		16.00	90.00
2181	10271 SOC INM KAPPA S.A.		74.00		16.00	90.00
2182	10271 SOC INM LAMDA S.A.		74.00		16.00	90.00
2183	10271 SOC INM MU S.A.		74.00		16.00	90.00
2184	10271 SOC INM NU S.A.		74.00		16.00	90.00
2185	10271 SOC INM XI S.A.		74.00		16.00	90.00
2186	10271 SOC INM OMI S.A.		74.00		16.00	90.00
2187	10271 SOC INM PI S.A.		74.00		16.00	90.00
2188	10271 SOC INM RHO S.A.		74.00		16.00	90.00
2189	10271 SOC INM SIGMA S.A.		74.00		16.00	90.00
2190	10271 SOC INM TAU S.A.		74.00		16.00	90.00
2191	10271 SOC INM Upsilon S.A.		74.00		16.00	90.00
2192	10271 SOC INM PHI S.A.		74.00		16.00	90.00
2193	10271 SOC INM CHI S.A.		74.00		16.00	90.00
2194	10271 SOC INM PSI S.A.		74.00		16.00	90.00
2195	10271 SOC INM OMEGA S.A.		74.00		16.00	90.00
2196	10271 SOC INM THETA S.A.		74.00		16.00	90.00
2197	10271 SOC INM IOTA S.A.		74.00		16.00	90.00
2198	10271 SOC INM KAPPA S.A.		74.00		16.00	90.00
2199	10271 SOC INM LAMDA S.A.		74.00		16.00	90.00
2200	10271 SOC INM MU S.A.		74.00		16.00	90.00
2201	10271 SOC INM NU S.A.		74.00		16.00	90.00
2202	10271 SOC INM XI S.A.		74.00		16.00	90.00
2203	10271 SOC INM OMI S.A.		74.00		16.00	90.00
2204	10271 SOC INM PI S.A.		74.00		16.00	90.00
2205	10271 SOC INM RHO S.A.		74.00		16.00	90.00
2206	10271 SOC INM SIGMA S.A.		74.00		16.00	90.00
2207	10271 SOC INM TAU S.A.		74.00		16.00	90.00
2208	10271 SOC INM Upsilon S.A.		74.00		16.00	90.00
2209	10271 SOC INM PHI S.A.		74.00		16.00	90.00
2210	10271 SOC INM CHI S.A.		74.00		16.00	90.00
2211	10271 SOC INM PSI S.A.		74.00		16.00	90.00
2212	10271 SOC INM OMEGA S.A.		74.00		16.00	90.00
2213	10271 SOC INM THETA S.A.		74.00		16.00	90.00
2214	10271 SOC INM IOTA S.A.		74.00		16.00	90.00
2215	10271 SOC INM KAPPA S.A.		74.00		16.00	90.00
2216	10271 SOC INM LAMDA S.A.		74.00		16.00	90.00
2217	10271 SOC INM MU S.A.		74.00		16.00	90.00
2218	10271 SOC INM NU S.A.		74.00		16.00	90.00
2219	10271 SOC INM XI S.A.		74.00		16.00	90.00
2220	10271 SOC INM OMI S.A.		74.00		16.00	90.00
2221	10271 SOC INM PI S.A.		74.00		16.00	90.00
2222	10271 SOC INM RHO S.A.		74.00		16.00	90.00
2223	10271 SOC INM SIGMA S.A.		74.00		16.00	90.00
2224	10271 SOC INM TAU S.A.		74.00		16.00	90.00
2225	10271 SOC INM Upsilon S.A.		74.00		16.00	90.00
2226	10271 SOC INM PHI S.A.		74.00		16.00	90.00
2227	10271 SOC INM CHI S.A.		74.00		16.00	90.00
2228	10271 SOC INM PSI S.A.		74.00		16.00	90.00
2229	10271 SOC INM OMEGA S.A.		74.00		16.00	90.00
2230	10271 SOC INM THETA S.A.		74.00		16.00	90.00
2231	10271 SOC INM IOTA S.A.		74.00		16.00	90.00
2232	10271 SOC INM KAPPA S.A.		74.00		16.00	90.00
2233	10271 SOC INM LAMDA S.A.		74.00		16.00	90.00
2234	10271 SOC INM MU S.A.		74.00		16.00	90.00
2235	10271 SOC INM NU S.A.		74.00		16.00	90.00
2236	10271 SOC INM XI S.A.		74.00		16.00	90.00
2237	10271 SOC INM OMI S.A.		74.00		16.00	90.00
2238	10271 SOC INM PI S.A.		74.00		16.00	90.00
2239	10271 SOC INM RHO S.A.		74.00		16.00	90.00
2240	10271 SOC INM SIGMA S.A.		74.00		16.00	90.00
2241	10271 SOC INM TAU S.A.		74.00		16.00	90.00
2242	10271 SOC INM Upsilon S.A.		74.00		16.00	90.00
2243	10271 SOC INM PHI S.A.		74.00		16.00	90.00
2244	10271 SOC INM CHI S.A.		74.00		16.00	90.00
2245	10271 SOC INM PSI S.A.		74.00		16.00	90.00
2246	10271 SOC INM OMEGA S.A.		74.00		16.00	90.00
2247	10271 SOC INM THETA S.A.		74.00		16.00	90.00
2248	10271 SOC INM IOTA S.A.		74.00		16.00	90.00
2249	10271 SOC INM KAPPA S.A.		74.00		16.00	90.00
2250	10271 SOC INM LAMDA S.A.		74.00		16.00	90.00
2251	10271 SOC INM MU S.A.		74.00		16.00	90.00
2252	10271 SOC INM NU S.A.		74.00		16.00	90.00
2253	10271 SOC INM XI S.A.		74.00		16	

FECHA/FACTURA : 01.07.92

REGISTRO AUXILIAR DE VENTAS CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 1992

DOC

	JUNIO SERENCIA	JULIO CONTABLES	JUNIO COMPLEMENT	JULIO CURSANTES	JULIO VEEDORES	ISV	TOTAL
10837 SOC INV. LA FRUENDENCIAL S.A.			0.00			0.00	0.00
10838 CASA DECHULE S.A.			0.00			0.00	0.00
10880 ANABASE S.A.			0.00			0.00	0.00
10854 SEDI SISTEMAS S.A.			0.00			0.00	0.00
10850 SISTEMA SEAL S.A.			0.00			0.00	0.00
10100 MONTERREY S.A.				0.00		0.00	0.00
10526 EL OLIVO S.A.				0.00		0.00	0.00
10527 EL CIPRES S.A.				0.00		0.00	0.00
10523 EL CEISO S.A.				0.00		0.00	0.00
10531 EL FRENGE S.A.				0.00		0.00	0.00
10532 EL LUCANO S.A.				0.00		0.00	0.00
10100 MONTERREY S.A.				0.00	0.00	0.00	0.00
10200 ECONOMAS S.A.				0.00	0.00	0.00	0.00
10100 MONTERREY S.A.				0.00	0.00	0.00	0.00
T O T A L E S	35,535.25	20,959.00	0.00	0.00	0.00	10,125.75	56,777.20
							10,125.75
							56,777.20

Doris Salvaterra P.
DORIS SALVATERRA P.
 Contador Encargado

- EN NUEVOS SOLES -

970 IMP ASESORES S.A.-EMPRESA

		REAL AND ACTUAL			REAL AND ANTERIOR		
		MES ACT	MES ANT	VARIACION IMPORTE	MES ACT	IMPORTE	VARIACION %
A C T I V O							
ACTIVO CORRIENTE							
1.1	CAJA Y BANCOS	296677-	195311-	101336-	376983	673630-	
1.3	CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES						
1.4	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	11479	13586	2087-	19089	7590-	39.8-
1.5	CUENTAS LICENCIADAS Y SUMINISTRADAS	393871	382763	10908	413041	19169-	4.6-
1.7	GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	12240	12334	105-	4372	7857	179.7
		120953	213572	92619-	813485	692532-	85.1-
INVERSIONES EN VALORES INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO OTROS ACTIVOS							
		45133	45991	807-	28086	17098	60.9
					3		17.0-
	TOTAL ACTIVO	166177	257565	93426-	841574	675435-	80.3-
		*****	*****	*****	*****	*****	*****
PASIVO Y PATRIMONIO							
0.	PASIVO CORRIENTE						
10.1	DEUDA BANCARIA				1089088	1089088-	
10.2	CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES						
10.3	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	184977	193317	13340-	292883-	477860	
		184977	193317	13340-	796205	611228-	76.8-
2.	PROVIS PARA BENEF SOC Y PENSIONES	16511	13712	819	4946	11585	234.3
	TOTAL PASIVO	201588	214029	12521-	801150	599642-	74.8-
		*****	*****	*****	*****	*****	*****
14.	PATRIMONIO						
14.1	CAPITAL	6105	33757	27278	33757	27278	80.8
14.2	EXCEDENTE DE REVALUACION		27279	27278-	1		7.1-
14.3	RESERVAS		42		62		
14.4	UTILIDAD (PERDIDA) ACUMULADA	5277	5279		7069	1790-	25.3-
14.5	UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	101755	20840-	80905-	465-	101280-	1769.0
		35347-	45567	80905-	40424	75792-	
	TOTAL PATRIMONIO	35347	45567	80905-	40424	75792-	
		*****	*****	*****	*****	*****	*****
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	166177	257565	93426-	841574	675435-	80.3-
		*****	*****	*****	*****	*****	*****

[Signature]
DORIS SALVATIERRA F.
 Contador Encargada

C/C	CODIGO	DENOMINACION DE CUENTA	S U M A S		S A L D O S	
			D E B E	H A B E R	D E U D O R	A C R E E D O R
1		<u>ACTIVO CORRIENTE</u>				
10		<u>CAJA Y BANCOS</u>				
1010		CAJA	1,840.92	1,408.92	432.00	0.00
1020		FONDOS FIJOS	1,500.00	0.00	1,500.00	0.00
1041		CUENTAS CORRIENTES	9,062.51	7,419.72	642.79	0.00
1069		DEPOSITOS A PLAZO	835.40	835.40	0.00	0.00
		* CAJA Y BANCOS	12,238.83	9,664.04	2,574.79	0.00
12		<u>CLIENTES</u>				
1213		CLIENTES CIAS LICEN. Y SUMINIS	1,059,892.63	615,129.32	443,763.31	0.00
		* CLIENTES	1,059,892.63	615,129.32	443,763.31	0.00
14		<u>CIAS POR COBRAR A ACCTO., PERSON</u>				
1411		PRESTAMOS AL PERSONAL	27,296.60	19,978.11	7,318.49	0.00
1412		PRESTAMOS POR SEGURO DE AUTUHO	2,172.45	929.90	1,242.55	0.00
1414		PRESTAMOS POR SEGURO FAMILIAR	4,155.25	4,033.19	122.06	0.00
		* CIAS POR COBRAR A ACCTO., PERSON	33,624.30	24,941.20	8,683.10	0.00
16		<u>CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS</u>				
1611		PRESTAMOS A TERCEROS-CORTO PLA	990.00	0.00	990.00	0.00
1640		DEPOSITOS EN GARANTIA	1,873.42	1,358.03	515.39	0.00
1651		CUENTAS POR COBRAR SISTEMA SAC	92,041.90	601,263.56	0.00	299,221.66
1655		PAGO DE SUBSIDIOS POR CUENTA D	1,559.57	363.36	1,306.61	0.00
1697		CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS CI	46,055.24	47,381.51	0.00	1,326.25
1699		CUENTAS POR COBRAR VARIAS	1,531.17	220.96	1,310.23	0.00
		* CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	104,161.74	650,587.42	0.00	296,425.68
		** ACTIVO CORRIENTE	1,408,917.50	1,300,321.98	158,595.52	0.00
3		<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>				
31		<u>INVERSIONES EN VALORES</u>				
3111		ACCIONES EN CIAS LICENCIADAS	0.36	0.00	0.36	0.00
		* INVERSIONES EN VALORES	0.36	0.00	0.36	0.00
33		<u>INHUEBLES MAQUINARIA Y EQUIPO</u>				
3340		UNIDADES DE TRANSPORTE	12,299.04	0.00	12,299.04	0.00
3351		MUEBLES Y ENSERES	65,509.85	0.00	65,509.85	0.00
3361		INSTALACIONES Y EQUIPOS NACION	11,906.68	0.00	11,906.68	0.00
		* INHUEBLES MAQUINARIA Y EQUIPO	89,715.57	0.00	89,715.57	0.00
34		<u>INTANGIBLES VARIOS</u>				
3460		GASTOS DE PROMOCION Y PRE-OPER	3.84	0.00	3.84	0.00
		* INTANGIBLES VARIOS	3.84	0.00	3.84	0.00
38		<u>CARGAS DIFERIDAS</u>				
3820		SEGUROS PAGADOS POR ADELANTAD	163.21	109.30	53.91	0.00

C/A.	CODIGO	DENOMINACION DE CUENTA	S U M A S		S A L D O S	
			D E B E	H A B E R	D E U D O R	A C R E E D O R
1		<u>ACTIVO CORRIENTE</u>				
10		<u>CAJA Y BANCOS</u>				
1010		CAJA	1,840.92	1,408.92	432.00	0.00
1020		FONDOS FIJOS	1,500.00	0.00	1,500.00	0.00
1041		CUENTAS CORRIENTES	8,062.51	7,419.72	642.79	0.00
1060		DEPOSITOS A PLAZO	835.40	835.40	0.00	0.00
		* CAJA Y BANCOS	12,238.83	9,664.04	2,574.79	0.00
12		<u>CLIENTES</u>				
1211		CLIENTES CIAS LICEN. Y SUMINIS	1,358,892.64	615,129.32	443,763.31	0.00
		* CLIENTES	1,358,892.64	615,129.32	443,763.31	0.00
14		<u>CIAS POR COBRAR A ACCTO., PERSON</u>				
1411		PRESTAMOS AL PERSONAL	27,296.60	19,978.11	7,318.49	0.00
1412		PRESTAMOS POR SEGURO DE AUTOHO	2,172.45	929.90	1,242.55	0.00
1414		PRESTAMOS POR SEGURO FAMILIAR	4,155.23	4,033.19	122.06	0.00
		* CIAS POR COBRAR A ACCTO., PERSON	33,624.28	24,941.20	8,683.10	0.00
16		<u>CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS</u>				
1611		PRESTAMOS A TERCEROS-CORTO PLA	990.00	0.00	990.00	0.00
1640		DEPOSITOS EN GARANTIA	1,873.42	1,358.03	515.39	0.00
1651		CUENTAS POR COBRAR SISTEMA SAC	92,941.90	601,263.56	0.00	299,221.66
1653		PAGO DE SUBSIDIOS POR CUENTA D	1,539.97	363.36	1,306.61	0.00
1687		CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS CI	46,055.24	47,381.51	0.00	1,326.25
1689		CUENTAS POR COBRAR VARIAS	1,531.17	220.96	1,310.23	0.00
		* CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	104,161.74	650,587.42	0.00	296,425.68
		** ACTIVO CORRIENTE	1,408,917.80	1,300,321.98	158,595.52	0.00
3		<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>				
31		<u>INVERSIONES EN VALORES</u>				
3111		ACCIONES EN CIAS LICENCIADAS	0.36	0.00	0.36	0.00
		* INVERSIONES EN VALORES	0.36	0.00	0.36	0.00
33		<u>INHUEBLES MAQUINARIA Y EQUIPO</u>				
3340		UNIDADES DE TRANSPORTE	12,299.04	0.00	12,299.04	0.00
3351		MUEBLES Y ENSERES	65,509.85	0.00	65,509.85	0.00
3361		INSTALACIONES Y EQUIPOS NACION	11,906.68	0.00	11,906.68	0.00
		* INHUEBLES MAQUINARIA Y EQUIPO	89,715.57	0.00	89,715.57	0.00
34		<u>INTANGIBLES VARIOS</u>				
3460		GASTOS DE PROMOCION Y PRE-OPER	3.84	0.00	3.84	0.00
		* INTANGIBLES VARIOS	3.84	0.00	3.84	0.00
38		<u>CARGAS DIFERIDAS</u>				
3820		SEGUROS PAGADOS POR ADELANTADO	163.21	109.30	53.91	0.00

COODIGO	DEMONINACION DE CUENTA	S U M A S		S A L D O S	
		D E B E	H A B E R	D E U D O R	A C R E E D O R
ACTIVO NO CORRIENTE					
38	CARGAS DIFERIDAS				
3841	ENTREGAS A RENDIR CUENTA	427.70	427.70	0.00	0.00
3842	GASTOS DE VIAJE POR LIQUIDAR	500.00	405.50	94.50	0.00
3850	PLANILLA GERENCIA	117,118.97	105,079.00	12,039.97	0.00
3872	VARIOS	422.28	422.28	0.00	0.00
3875	PAGOS ADELANTADOS CON DOCUMENT	108.41	67.15	41.26	0.00
	* CARGAS DIFERIDAS	118,740.57	106,510.93	12,229.64	0.00
39	DEPRECIACION ACUMULADA				
3934	DEPRECIACION ACUMULADA UNIDADES	0.00	12,299.04	0.00	12,299.04
3935	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES	99.22	29,755.06	0.00	29,655.84
3936	DEPRECIACION ACUMULADA INSTALACIONES	0.00	2,576.74	0.00	2,576.74
3944	AMORTIZACION GASTOS DE PRODUCCION	0.00	1.55	0.00	1.55
	* DEPRECIACION ACUMULADA	99.22	44,632.39	0.00	44,533.17
	** ACTIVO NO CORRIENTE	208,559.56	151,143.32	57,416.24	0.00
4	PASIVO CORRIENTE				
40	TRIBUTOS POR PAGAR				
4011	IGV POR PAGAR	254,179.74	243,764.48	10,415.26	0.00
4016	IMPUESTO AL PATRIMONIO EMPRESA	1,079.97	599.07	2,460.92	0.00
4017	IMPUESTO A LA RENTA SIN CARGO	3,614.45	9,324.08	0.00	5,709.63
4018	FONDO ESPECIAL DESARROLLO UNIV	132.94	325.68	0.00	192.72
4019	OTROS TRIBUTOS	2,004.17	2,004.17	0.00	0.00
4031	PLANILLA GERENCIA	10,312.43	21,489.82	0.00	5,677.34
4032	PLANILLA GERENCIA	18,812.03	21,489.37	0.00	5,677.34
4034	PLANILLA GERENCIA	22,936.51	32,768.86	0.00	9,832.35
4050	LICENCIA MUNICIPAL DE FUNCIONA	0.00	253.39	0.00	253.39
	* TRIBUTOS POR PAGAR	324,572.35	330,018.92	0.00	14,446.57
41	REMUNERACIONES Y PART. POR PAGAR				
411	PLANILLA GERENCIA	141,189.95	146,659.16	0.00	5,469.21
4121	PLANILLA JEFES	10,011.50	18,570.28	0.00	8,558.78
4122	PLANILLA JEFES	579.25	22,252.76	0.00	21,673.51
4132	PLANILLA JEFES	426.73	1,711.01	0.00	1,284.23
4170	OTROS GASTOS POR PAGAR	17,230.58	39,438.73	0.00	22,208.15
	* REMUNERACIONES Y PART. POR PAGAR	177,438.04	228,631.94	0.00	59,193.88
42	PROVEEDORES				
4255	PROVISION CHEQUES EN CARTERA	107,121.54	141,846.68	0.00	34,725.14
4259	PROVEEDORES DE SERVICIOS VARIO	8,659.14	51,183.19	0.00	12,524.05
	* PROVEEDORES	115,780.68	193,029.87	0.00	47,249.19
46	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS				
4674	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS CIA	252,532.43	311,098.16	0.00	48,565.73
4675	CUENTAS POR PAGAR CONTRATO SAC	2,739,819.32	2,766,805.42	0.00	6,986.10
4677	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS	87,592.25	146,000.24	0.00	58,407.99
	* CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS	3,107,944.00	3,223,903.82	0.00	113,959.82
47	BENEF. SOCIALES DE LOS TRABAJADORES				
4710	EMPLEADOS INGRESADOS DESPUES DE	2,610.03	6,803.00	0.00	4,192.97

C/C	DENOMINACION DE CUENTA	S U M A S		S A L D O S	
		D E B E	H A B E R	D E U D O R	A C R E E D O R
4	<u>PASIVO CORRIENTE</u>				
47	<u>BENEF. SOCIALES DE LOS TRABAJADORES</u>				
4711	GERENTES	3,405.00	15,923.29	0.00	12,518.28
4721	ADELANTO DE COMPENSACION POR F	191.78	11.53	180.25	0.00
	* BENEF. SOCIALES DE LOS TRABAJADORES	6,206.82	22,737.82	0.00	16,531.00 ✓
**	PASIVO CORRIENTE	3,154,941.91	4,006,322.37	0.00	251,380.46
5	<u>PASIVO NO CORRIENTE GANANCIAS OBLIGADAS Y PATRIMONIO NETO</u>				
50	<u>CAPITAL SOCIAL</u>				
5010	CAPITAL SOCIAL PERSONAS DOMICILIADAS	0.00	61,035.00	0.00	61,035.00 ✓
	* CAPITAL SOCIAL	0.00	61,035.00	0.00	61,035.00 ✓
57	<u>EXCEDENTE DE REVALUACION</u>				
5710	EXCEDENTE DE REVALUACION LEGAL	27,278.00	27,278.78	0.00	0.78 ✓
	* EXCEDENTE DE REVALUACION	27,278.00	27,278.78	0.00	0.78 ✓
58	<u>RESERVAS</u>				
5820	RESERVA LEGAL	0.00	61.73	0.00	61.73
5891	DE CIAS LICENCIADAS	0.00	0.30	0.00	0.30
	* RESERVAS	0.00	62.03	0.00	62.03 ✓
59	<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>				
5910	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	1,789.91	7,069.01	0.00	5,279.10 ✓
5910	RESULTADO DEL EJERCICIO	101,745.59	0.00	101,745.59	0.00
	* RESULTADOS ACUMULADOS	103,535.50	7,069.01	96,466.49 ✓	0.00
**	PASIVO NO CORRIENTE GANANCIAS OBLIGADAS Y PATRIMONIO NETO	1,013,913.50	95,444.82	35,368.68	0.00
6	<u>CARGAS POR NATURALEZA</u>				
62	<u>GASTOS DE PERSONAL</u>				
6210	BASICO	161,647.93	1,184.70	160,463.23	0.00
6250	BONIFICACION DE MOVILIDAD Y AL	41,686.80	6,290.00	35,396.80	0.00
6260	VACACIONES	3,368.63	216.28	3,152.40	0.00
6270	SEGURO SOCIAL	22,772.03	0.00	22,772.03	0.00
6290	REFRIGERIOS	889.80	80.00	809.80	0.00
	* GASTOS DE PERSONAL	230,365.24	7,770.98	222,594.26 ✓	0.00
63	<u>SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS</u>				
6300	TRANSPORTE DE MERCADERIA	10,823.43	1,197.80	9,625.63	0.00
6310	CORREOS	6,298.64	279.93	6,016.71	0.00
6321	HONORARIOS DE DOMICILIADOS	24,349.34	970.00	93,579.34	0.00
6323	ASESORIA GERENCIAL DE CIAS LIC	294.88	0.00	294.88	0.00
6340	ALBAÑILERIA Y PINTURA	2,609.77	0.00	2,609.79	0.00
6351	ALQUILER DE LOCALES DE TERCERO	2,412.75	0.00	2,412.75	0.00
6352	ALQUILER DE BIENES MUEBLES DE	383.12	0.00	383.12	0.00

CÓDIGO DENOMINACION DE CUENTA		S U M A S		S A L D O S	
		D E B E	H A B E R	D E U D O R	A C R E E D O R
6	<u>CARGAS POR NATURALEZA</u>				
65	<u>SERVICIOS PRESTADOS POR TERCERO</u>				
6360	CONSUMO	1,979.56	486.07	1,493.49	0.00
6380	SERVICIO DE PERSONAL DE APOYO	33,091.20	4,298.93	28,792.27	0.00
6390	SERVICIOS DE PROCESAMIENTO DE	11,258.31	44,881.00	71,377.34	0.00
6399	SERVICIOS VARIOS	806.93	0.00	806.95	0.00
	* SERVICIOS PRESTADOS POR TERCERO	249,506.00	52,113.73	217,392.27 ✓	0.00
64	<u>TRIBUTOS</u>				
6410	IMPUESTOS A LAS VENTAS	0.00	0.00	0.01	0.00
6420	IMPUESTO A DEBITOS EN CTA CDE	1,243.67	0.00	1,243.67	0.00
6430	IMPUESTO AL PATRIMONIO EMPRESA	308.00	0.00	308.00	0.00
6440	ARBITRIOS VARIOS	253.39	0.00	253.39	0.00
6471	FONDO NACIONAL DE VIVIENDA	13,546.37	0.00	13,546.37	0.00
	* TRIBUTOS	15,351.44	0.00	15,351.44 ✓	0.00
65	<u>CARGAS DIVERSAS DE GESTION</u>				
6510	TUDO RIESGO	830.76	0.00	830.76	0.00
6510	SUSCRIPCIONES Y COPIACIONES	261.00	0.00	261.00	0.00
6550	IMPRESOS	2,772.49	279.15	2,493.54	0.00
6560	COMPRAS MENORES DE ACTIVO FIJO	30.00	0.00	30.00	0.00
6590	MATERIALES	1,086.00	1.24	1,084.76	0.00
	* CARGAS DIVERSAS DE GESTION	4,980.45	280.39	4,700.06 ✓	0.00
67	<u>CARGAS FINANCIERAS</u>				
6712	INTERESES DE PRESTAMOS CIAE LI	37,109.00	41,129.00	46,280.00	0.00
6720	INTERESES Y GASTOS DE SOBREPÉR	105.53	0.00	105.93	0.00
6730	PERDIDAS POR DIFERENCIA DE CAM	21.24	0.00	21.24	0.00
6771	INTERESES POR TRIBUTOS Y OTROS	1,146.09	730.14	415.95	0.00
6799	GASTOS BANCARIOS VARIOS	17.40	0.00	17.40	0.00
	* CARGAS FINANCIERAS	38,399.66	41,859.14	46,840.52 ✓	0.00
68	<u>PROVISIONES DEL EJERCICIO</u>				
6810	DEPRECIACION UNIDADES DE TRANS	3,332.34	99.22	3,233.32 ✓	0.00
6820	AMORTIZACION DE GASTOS PROPR	0.09	0.00	0.09	0.00
6860	EMPLADOS INGRESADOS DESPUES O	9,930.83	68.88	9,861.98 ✓	0.00
6890	DUZAVOS DE VACACIONES	31,225.54	1,845.85	32,379.69 ✓	0.00
	* PROVISIONES DEL EJERCICIO	47,489.03	2,013.95	45,475.08 ✓	0.00
	** CARGAS POR NATURALEZA	556,391.82	104,038.19	552,353.63	0.00
7	<u>INGRESOS POR NATURALEZA</u>				
70	<u>VENTAS EN EL PAIS</u>				
7018	VENTA DE SERVICIOS	423,179.43	807,541.96	0.00	384,362.53 ✓
	* VENTAS EN EL PAIS	423,179.43	807,541.96	0.00	384,362.53 ✓
75	<u>INGRESOS DIVERSOS</u>				
7520	USUFRUCTO - CONTRATO	0.00	2,201.71	0.00	2,201.71 ✓

CODIGO	DENOMINACION DE CUENTA	S U M A S		S A L D O S	
		D E B E	H A B E R	D E U D O R	A C R E E D O R
	<u>INGRESOS POR NATURALEZA</u>				
75	<u>INGRESOS DIVERSOS</u>				
7571	SERVICIOS EMPRESARIALES CIA: I.	0.00	61,685.10	0.00	61,685.10 ✓
	* INGRESOS DIVERSOS	0.00	63,886.81	0.00	63,886.81 ✓
77	<u>INGRESOS FINANCIEROS</u>				
7710	INTERESES SOBRE PRESTAMOS PERG	0.00	9.77	0.00	9.77
7720	INTERESES SOBRE CUENTAS POR CO	1,648.13	3,914.26	0.00	2,266.08
7730	GANANCIA POR DIFERENCIA EN CAM	0.00	82.85	0.00	82.85 ✓
	* INGRESOS FINANCIEROS	1,648.13	4,006.88	0.00	2,358.70 ✓
**	INGRESOS POR NATURALEZA				
		171,827.61	875,435.65	0.00	450,608.04
***		6,534,451.90	6,532,706.33	101,745.57 ✓	0.00

Doris Salvatierra P.
 Contador Encargado

BALANCE MENSUAL AJUSTADO POR INFLACION AL

SUNAT
Superintendencia Nacional de
Administración Tributaria

01 Día	Mes	Año
31	07	92

SUNAT
INDEPENDENCIA REGIONAL I

B

19 AGO. 1992

DPTO. DE RECEP. Y REG.
BALANCE JULIO - 92

03 No. de Recepción:
294

I. IDENTIFICACION DEL CONTRIBUYENTE :

04 Libreta Tributaria: 9466754	05 Apellidos y Nombres o Razón Social: TMP ASESORES S.A. 1156		
06 Avenida, Calle, Jrón, etc.: AV. SANTIAGO DE SURCO	07 No./Mz.: 2975	08 Int./L.: -	09 Cód. UBIGEO: 150121
10 Urbanización, Lugar, Km., etc.: HIGUERETA	11 Distrito: SANTIAGO DE SURCO	12 Provincia: LIMA	13 Teléfono: 483090

II. BALANCE AJUSTADO POR INFLACION :

ACTIVO :			
Activo Corriente	14	11,713	0
Fondos Disponibles (Llenar solo en caso de ser banco o institución financiera)	15		2
Colocaciones (Llenar solo en caso de ser banco o institución financiera)	16		5
Cuentas por cobrar	17	430,282	7
Otras cuentas del activo corriente	18	15,566	9
Existencias	19		1
Activo fijo (neto)	20	103,727	3
Otras cuentas del activo	21	1,175	4
Total del Activo	22	562,463	6
PASIVO Y PATRIMONIO NETO			
Tributos por pagar	23	61,813	8
Otras cuentas del Pasivo Corriente	24	418,583	9
Depósitos Totales (Llenar solo en caso de ser banco o institución financiera)	25		7
Total Pasivo Corriente	26	480,396	5
Provisión para Beneficios Sociales	27	6,431	2
Provisión para contingencias	28		0
Otras cuentas del Pasivo no Corriente	29		8
Total del Pasivo	30	486,827	6
Capital	31	111,889	4
Otras Cuentas del Patrimonio Neto	32	12,592	3
Resultados acumulados (Si es negativo consigne entre paréntesis)	33	14,540	1
Utilidad (Pérdida) del ejercicio (Si es negativo consigne entre paréntesis)	34	(63,385)	9
Total Patrimonio Neto (Cas. 31+32+33+34) (Si es negativo consigne entre paréntesis)	35	75,636	0
Total Pasivo y Patrimonio	36	562,463	2

III. CUENTAS DEL ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS: (Consigne solo las tres cuentas que a continuación se detallan)

Ventas Netas o Ingresos por Servicios	37	959,494	5
Costo de Ventas o Costos de Servicios	38		7
Gastos de ventas y administración	39	(931,412)	9

IV. DETERMINACION DE LA RENTA IMPONIBLE :

Utilidad o (Pérdida) según balance (Cas. 34)	40	(63,385)	1
Mas : Adiciones para determinar la renta imponible	41	968	0
Menos : Deduciones para determinar la renta imponible	42		7
Sub-Total (Cas. 40+41-42)	43	(62,417)	5
Menos : Pérdida tributaria compensable de ejerc. anteriores	44		1
Renta Imponible o (Pérdida) (Cas. 43-44) (Si es negativo consigne entre paréntesis)	45	(62,417)	3

V. DETERMINACION DEL IMPUESTO A LA RENTA :

Renta imponible o (Pérdida) del mes anterior (Consigne el Cas. 45 del balance del mes anterior) (Para el inicio del ejerc. colocar cero)	46	0	4
Impuesto a la Renta : aplique la tasa correspondiente al valor del Cas. (45-46)	47	0	6
Impuesto Mínimo (Dozavo)	48	495	9
Créditos contra el Impuesto Mínimo	49	0	7
Mayor valor aplicable (Mayor valor entre el casillero 47 y el casillero (48-49))	50	495	5
Menos : Créditos contra el Impuesto a la Renta	51	7,125	2
Menos : Pagos en exceso de ejercicio anterior	52		0
Impuesto Mínimo : Indique el que corresponde (Reintegro... <input type="checkbox"/> o Saldo a Favor... <input type="checkbox"/>) (Si es negativo consigne entre paréntesis)	53		8
Saldo a Pagar (Exceso de Pago) (Cas. 50-(51+52)+53) (Si es negativo consigne entre paréntesis)	54	(6,630)	6

VI. DETERMINACION DEL PATRIMONIO IMPONIBLE :

Patrimonio Neto (Cas. 35)	55	75,636	4
Mas : Adiciones al Patrimonio Neto	56		3
Menos : Dedución al Patrimonio Neto	57		1
Patrimonio Imponible (Cas. 55+56-57)	58	75,636	9

VII. DETERMINACION DEL IMPUESTO AL PATRIMONIO :

Impuesto Resultante (2% del Cas. 58)	59	882	0
Menos : Pagos en exceso D.J. anterior	60	3,391	2
Menos : Pagos a cuenta mensuales	61		7
Menos : Otros Créditos	62		5
Saldo a Pagar (Exceso de Pago) (Cas. 59-(60+61+62)) (Si es negativo consigne entre paréntesis)	63	(2,509)	4

Art. 81 Inc. a) de la ley del Impuesto a la Renta, aprobado por la Comisión Disposición Final de la ley N. 25381
Art. 5 Decreto Legislativo No. 627 - modificado por el art. 18 de la ley 25381 D. Leg. 619 Art. 13 y D.S. 093-91-EF.

TMP: ASESORES S. / A.

César Hernández
Firma del Contador o E

SUNAT
DECLARACION PAGO
DE TRIBUTOS

Formulario No. **108**

DATOS DE IDENTIFICACION DEL CONTRIBUYENTE

01 Libreta Tributaria No.: 1466754

02 Apellidos y Nombres o Razón Social: TUP ARECOTE S.A.

05 Periodo Tributario: Mes Año 09 92

No. FOLIO 63

Nº 350647

07 Semanas DEL AL Día Mes Día Mes

04 Rectifica o Sustituye Declaración No.:

RUBRO I : IMPUESTO GENERAL A LAS VENTAS:

Anote los importes en nuevos soles sin considerar décimos

Cód.	Descripción	BASE IMPONIBLE	TRIBUTOS
501	Operaciones Gravadas	100 56,589	7 101 12,186
509	Operaciones Gravadas (Ex-Postur)	102	3 103
	Operaciones No Gravadas y/o Exoneradas	105	8
	Adquisición de Bienes y Servicios o Contrato de Const. Rég. General	120 55,717	1 123 (10,027) 6
	Adquisición de Bienes y Servicios o Contrato de Const. Rég. Simplificado	124 3,800	4 125 (110) 2
	Descentralización Art. 44° D.Leg. 666 - 15%		127 () 9
	Saldo Crédito mes anterior		129 () 5
	Transferencias		133 () 3
	Compensaciones		144 () 9
	Impuesto a Pagar		171 () 6
	Saldo a Favor		175 (53) 9
502	Régimen Simplificado	176	7 177 () 5
507	Retenciones y Percepciones (Art. 9° D.Leg. 666)	Rég. General 178 3 179 () 1	Rég. Simplificado 180 5 181 () 3

RUBRO II : IMPUESTO SELECTIVO AL CONSUMO :

Cód.	Descripción	BASE IMPONIBLE	TRIBUTOS
510	APENDICE III (Combustibles)	200	3 201 () 1
	Literal A Productos de perfumería	203	8 204 () 6
	Literal A Otros productos	205	4 206 () 2
	Literal B	207	9 209 () 7
	Literal C	210	7 213 () 5
	APENDICE V (Servicios)*	211	3 215 () 1
	Adquisición de Bienes		223 () 2
	Adquisición de signos de control visible		225 () 9
	Saldo Crédito mes anterior		229 () 1
	Compensaciones		244 () 5
	Otros Créditos		246 () 1
	Pagos a cuenta Semanales		253 () 4
	Impuesto a Pagar		271 () 2
	Saldo a Favor		275 () 5

RUBRO III : IMPUESTO A LA RENTA :

Cód.	Descripción	BASE IMPONIBLE	TRIBUTOS
101	Personas Naturales Indique No. Sistema de Pago A(1) B(2) 390 5	301	8 302 () 6
114	Empresas y Sociedades no consideradas Per. Jurídicas (Impuesto Mínimo)	303	4 304 () 2
102	Per. Jurídicas Indique No. Sist. Pago A(1) B(2) C(3) Rég. Simplif.(4) 391 3	306 (102,717)	9 307 () 7
115	Impuesto Mínimo (Personas Jurídicas - Régimen General)	308 251,522	5 309 (495) 3
	Créditos contra el Impuesto Mínimo		310 (0) 7
	Mayor valor aplicable (Ver instrucciones)		311 (475) 5
	Compensación		344 () 1
	Otros Créditos		346 (1,25) 8
	Impuesto Mínimo Indique No. Reintegro (1) Saldo a favor (2) 392 1		351 () 4
	Impuesto a Pagar		371 () 9
	Saldo a Favor		375 (6,000) 1
106	Retenciones 2da. Categoría	377	8 378 () 6
111	Retenciones 4ta. Categoría	379 1,945	4 380 (115) 8
112	Retenciones 5ta. Categoría		381 (1,577) 6

RUBRO IV : IMPUESTO AL PATRIMONIO:

Cód.	Descripción	BASE IMPONIBLE	TRIBUTOS
201	Patrimonio Empresarial Indique No. Sist. de Pago A(1) B(2) 490 1	400 72,036	6 401 (352) 4
208	Patrimonio Personal	402	3 404 () 9
	Compensaciones		444 () 8
	Otros créditos		446 (3,391) 4
	Impuesto a Pagar		471 () 5
	Saldo a favor		475 (2,509) 8

RUBRO V : OTROS TRIBUTOS:

Cód.	Descripción	BASE IMPONIBLE	TRIBUTOS
001	FONAVI Cuenta Propia	500 37,300	2 502 (2,934) 9
	Cuenta Terceros	503 37,300	7 504 (273) 5
003	SENCICO	505	3 506 () 1
	FONDO DESARROLLO UNIVERSITARIO	590 8 511 1,945	8 512 (19) 6
		591 6 513	4 514 () 2

LA PRESENTE DECLARACION EXPRESA LA VERDAD

Lib. Tributaria 13412

Apellidos y Nombres del Responsable o Representante Legal BROUSSET VILLALBA ROVARO

Firma [Firma]

Cheque: No. 19115

REG SUR MEDIO Y CALLAO

Hanco: _____

Sucursal: _____

DEBITO TRIBUTARIO

Tributo	600	2,778	9
Recargo	601		7
Intereses y/o Resjuntas	602		5
TOTAL	603	5,118	3

FORMA DE PAGO

Efectivo	700		5
Cheque	710	5,118	2
Nota de Cred. Negociab.	750		1
Doc. Cancelatorio L.G.V.	752		8
Otros	791		9
TOTAL	795	5,118	1

Sello del Hanco

Referido 4

Liquidación Supuesto Julio 192

1.-	4017-30	Renta de 5 ^{ta} .	Categoría			
	Conf. gerencia	Planillo s/ escala	Retención	1,117.43		
				429.12		
			TOTAL	→	1,546.	
2.-	4017-60	Renta de 4 ^{ta}	Categoría			
		B. I.	10%			
	Honorarios	1,948.00	194.80	→	194.	
3.-	4018	Fondo Desarrollo Municipal				
		B. I.	1%			
	Honorarios	1,948.00	19.48	→	19.	
4.-	4034	Fondo Fideicomiso de la Vivienda				
	Confidenc. gerencia general	Planillo	B. I.	Cta. 3 ^{er} 1%	Cta Prop ^{er} 1%	TOTAL
			32,208.40	322.08	2,576.79	2,898.87 (20)
			2,251.77	22.51	180.15	202.66 (10)
			2,837.76	28.37	227.04	255.41 (30)
			37,297.93	372.96	2,983.98	3,356.94
						→ 3,356.
			37,300.00		2984	
					373	

sigue liquidación Impuestos julio '72

5.- 4031, 4032 Instituto Peruano de Seg. Social

Planilla	B. I.	SSP 3 1/2	SNP 3 1/2	TOTAL	
Gerentes	4,485.53	403.70	403.70	807.40	(10)
Confid.	60,508.08	5,445.71	5,445.71	10,891.42	(20)
General	4,856.56	437.11	437.11	874.22	(30)
	69,850.17	6,286.52	6,286.52	12,573.04	→ 12,573.0

6.- Impuesto general de las Ventas

Ventas	B. I.	18%	
gerencia junio	35,631.85	6,413.73	
Contables julio	20,959.00	3,772.62	
	56,590.85	10,186.35	①
TOTAL V.	56,589		

(-) Compras	18,300.00	< 3,294.00 >	①	
Regimen General	37,749.55	< 6,794.92 >	①	55,717. 10,02
Regimen Simple 5%	3,800.00	< 190.00 >		3,800 19
Otros (Res. 16% Fob)	< 371.50 >	59.44	①	59,517 < 10,21
	41,178.05	< 6,925.48 >	②	

TOTAL A PAGAR ① - ② \$ 3,260.87 → 3,260.

Plancom. Tributario

Ases. Autoculio 18,300.00 < 3,294.00 >

Credito para pte. mes < 33.13 >

IMPORTE PAGO

mayorizacin Julio '92. eta 40

4017-60 Rta 40

4018

BI

1948

194.80

194.80

BI 1948

19.48

19.48

SSP 4031-20

SNP 4032-20

871

3,112.77

3,112.77

872

337.19

337.19

873

1,995.75

1,995.75

5,445.71

5,445.71

Fman 4034-20

4017-30 5^{ta} C

871

1,722.22

768.32

872

179.31

0.71

873

997.34

348.40

2,898.87

429.12

1,546.55

ger.

4031-10

403.70

403.70

4032-10

403.70

403.70

ger. Fm. 4034-10

202.66

202.66

General 4031-30

437.11

B.I 4856.56

437.11

General 4032-30

437.11

B.I 4856.56

437.11

Fman 4034-30

255.41

B-I

2837.46


255.41

ANEXO DE CONTABILIZACION

COMPROBANTE	
MES	No.
1/	92731

DIVISION	DIARIO
7	51

D/H	DEP	CUENTA	CODIGO	DOCUMENTO	FECHA VENCIMIENTO	DESCRIPCION	IMPORTE
D	8736	11810	40			Dep. Unidades Familiares	20496
H	8736	3734				↓	20496
D	8736	1010	50			Dep. Maquin y Equipo	50357
H	8736	3935				↓	50356
D	8736	1117	80			Dep. Equipos Diversos	9932
H	8736	3926				↓	9932
						↓	
						↓	

FECHA	CODIFICADOR	CONTADOR	M.S.P.
30/05/82	42	 SALAZAR F. Contador Escrito	8
		TOTAL DEBE	80076
		TOTAL HABER	80076

DIVISION
05

COMPROBANTE DE DIARIO 51

COMPROBANTE
MES 04 N° 92/30

D II	DEP	CUENTA	CODIGO	DOCUMENTO	FECHA VENCIMIENTO	DESCRIPCION	IMPORTE
D	872	6210	11		30/04	Pla. de serv. de	744316
	8	6270	11				44419
		6270	12				44419
		6471					59225
H	870	1414					7070
		1412					1743
		3850	10				200000
		4031	10				66628
		4032	10				66628
		4034	10				66628
		4034	30				135695
		4111	70				340984

FECHA	CODIFICACION	CONTADOR	MSP	TOTAL DEBE
30/04/92	015	<i>[Signature]</i>		888379
				888379

TOTAL DEBE
TOTAL HABER

Contador Encargado
DORA ELIZABETH V.