



UNIVERSIDAD NACIONAL HERMILO VALDIZÁN
ESCUELA ACADÉMICA CIENCIAS CONTABLES Y FINANCIERAS

SISTEMA DE COSTOS ANALITICA DE LA REFINERÍA CONCHÁN

ALUMNOS RESPONSABLES:

CARHUA MASGO, Judita Mary
INOCENTE ORIHUELA, Roel
LAURENCIO ENRIQUE, Alberto

DOCENTE:

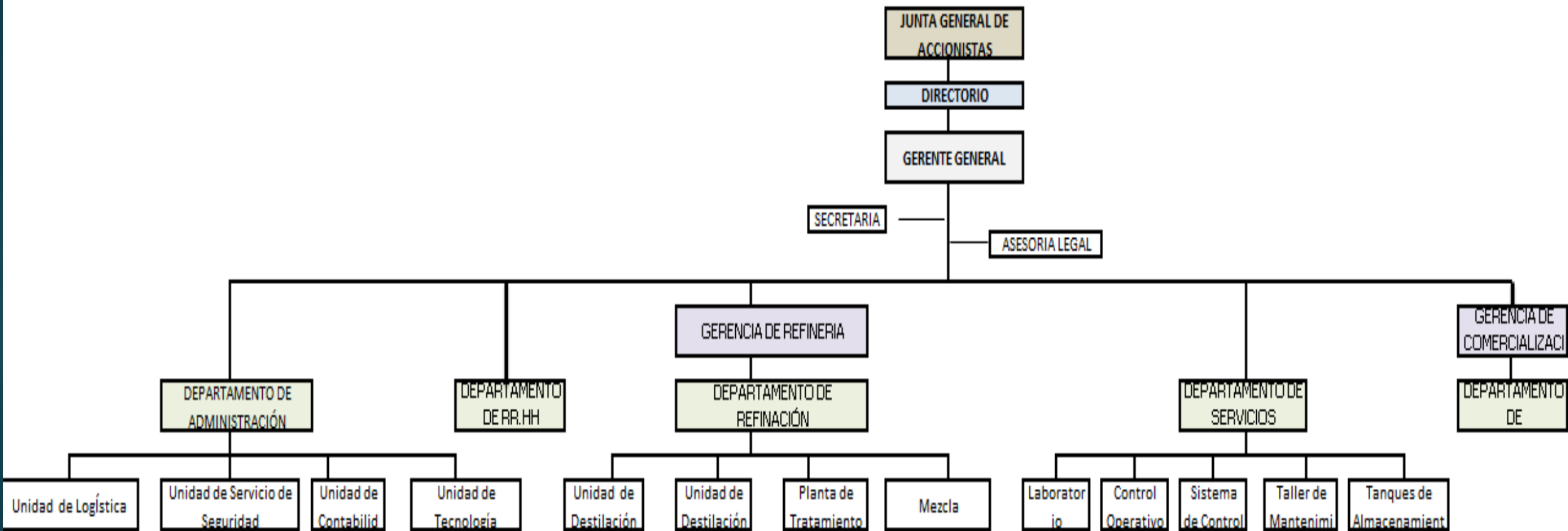
CPC. CHOCANO FIGUEROA, Yonel

CURSO:

COSTOS APLICADOS II

HUANUCO-PERU
2015

ESTRUCTURA ORGANICA DE LA REFINERÍA CONCHÁN





CONTABILIDAD ANALÍTICA DE EXPLOTACIÓN DE REFINERÍA CONCHÁN

PLAN CONTABLE ANALÍTICA DE REFINERÍA CONCHÁN

COD	Sub Cta	DENOMINACION
90		CUENTAS REFLEJAS
9001		SALDO INICIAL REFLEJO
	90011	Productos Terminados
	900111	Gasolina
	900112	Solvente 1, 3
	900113	kerosene
	900114	Diesel
	900115	Gasoleo Pesado
	900116	Cimentos Asfalto(40/50, 60/70, 85/100, 120/150)
	900117	Petroleo Industrial 6
	900118	Petróleo Industrial 500
	900119	Gasoleo Ligero
9002		COMPRAS REFLEJAS
	90021	Materia Prima (Crudo)
	90022	Materiales Auxiliares, suministro y repuestos
	900221	Insumo de Laboratorio
	900222	Lubricantes
	900223	Espuma para extintores
	900224	Linternas
	900225	Probetas
	900226	Herramientas
	900227	Útiles de escritorio

9003	GASTOS DE PERSONAL REFLEJAS
	90031 Sueldos
	900311 Secretaria
	900312 Jefe de Almacén
	900313 Jefe de Ventas
	900314 Unidad de Logística
	900315 Unidad de servicio de Seguridad
	900316 Unidad de Tecnología e Información
	900317 Otros
	90032 Salarios
	900321 Unidad de producción
	900322 Unidad de Servicios
	90033 Vacaciones
	900331 Personal Administrativo
	900332 Personal de Producción
	90034 Seguridad y previsión social
	900341 Personal Administrativo
	900342 Personal de Producción
	90035 SCTR
	900351 Personal de Producción
	90036 CTS
	900361 Personal Administrativo
	900362 Personal de Producción
9004	GASTOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS REFLEJAS
	90041 Teléfono
	90042 Mantenimiento y reparaciones
	900421 Unidad de transporte Administrativo
	900422 Edificaciones Administrativo
	900423 Equipos diversos administrativo
	90043 Alquileres
	900431 Edificaciones
	900432 Unidad de transporte
	90044 Agua
	90045 Energía Eléctrica
	900451 Centro Administrativo
	900452 Centros de Producción
	90046 Seguros
	900461 Centro Administrativo
	900462 Centro de Produccion

9005	GASTOS POR TRIBUTOS REFLEJAS
	90051 Cánones
	90052 igr
	90053 isc
	90054 impuesto al rodaje
	90055 Impuesto ala renta
	90056 Tributos a gobiernos Locales
9006	OTROS GASTOS DE GESTIÓN REFLEJO
	90061 Suscripciones
9007	GASTOS FINANCIEROS REFLEJAS
	90071 Gastos Por Mantenimiento Cuentas Bancarias
	90072 Intereses por préstamos y otras oblig.
9008	VALUACIÓN Y DETERIORO DE ACTIVOS Y PROVISIONES REFLEJAS
	90081 Edificaciones
	90082 Maquinarias y equipos de explotación
	90083 Equipo de transporte
	90084 Muebles y Enseres
	90085 Equipos diversos
9009	VENTAS REFLEJAS
	90091 Productos Terminados
	900911 Gasolina
	900912 Solvente 1, 3
	900913 kerosene
	900914 Diésel
	900915 Gasóleo Pesado
	900916 Cimentos Asfalto(40/50, 60/70, 85/100, 120/150)
	900917 Petróleo Industrial 6
	900918 Petróleo Industrial 500
	900919 Gasóleo Ligero
9010	PERDIDAS Y GANANCIAS REFLEJAS
	90101 Perdidas
	90102 Ganancias

9011		SALDO FINAL REFLEJO
	90111	Productos Terminados
		901111 Gasolina
		901112 Solvente 1, 3
		901113 kerosene
		901114 Diésel
		901115 Gasoleo Pesado
		901116 Cementos Asfalto(40/50, 60/70, 85/100, 120/150)
		901117 Petroleo Industrial 6
		901118 Petróleo Industrial 500
		901119 Gasoleo Ligero
	90112	Materias Primas
		901121 Crudo Puro

COSTOS POR DISTRIBUIR

9101	Materia Prima (Crudo)
91011	Petroleo Crudo
9102	Materiales Auxiliares, suministro y repuestos
91021	Insumo de Laboratorio
91022	Lubricantes
91023	Espuma para extintores
91024	Linternas
91025	Probetas
91026	Herramientas
91027	Útiles de escritorio
9103	Sueldos
91031	Secretaria
91032	Jefe de Almacen
91033	Jefe de Ventas
91034	Unidad de Logistica
91035	Unidad de servicio de Seguridad
91036	Unidad de Tecnologia e Informacion
91037	Otros
9104	Salarios
91041	Obreros
91042	Operarios
91043	Oficiales
9105	Vacaciones
91051	Personal Administrativo
91052	Personal de Produccion
9106	Seguridad y Prevision Social
91061	Personal Administrativo
91062	Personal de Produccion
9107	Compensacion Por Tiempo y Servicios
91071	Personal Administrativo
91072	Personal de Produccion
9108	SCTR
91081	Personal de Produccion
9109	Teléfono
9110	Mantenimiento y reparaciones
91101	Unidad de transporte Administrativo
91102	Edificaciones Administrativo
91103	Equipos diversos administrativo
9111	Alquileres
91111	Edificaciones
91112	Unidad de transporte
9112	Agua
9113	Energia Electrica
91131	Centro Administrativo
91132	Centros de Produccion
9114	Seguros
91141	Centro Administrativo
91142	Centro de Produccion
9115	Gastos Por Tributos
91151	Cánones
91152	igv
91153	isc
91154	impuesto al rodaje
91155	Impuesto ala renta
91156	Tributos a gobiernos Locales
9116	Otros Gastos de Gestion
91161	Suscripciones
9117	Gastos Financieros
91171	Gastos Por Mantenimiento Cuentas Bancarias
91172	Intereses por préstamos y otras oblig.
9118	Depreciaciones de activos
91181	Edificaciones
91182	Maquinarias y equipos de explotación
91183	Equipo de transporte
91184	Muebles y Enseres
91185	Equipos diversos

9201	Materia Prima
92011	Petroleo Crudo
9202	Salarios
92021	Obreros
92022	Operarios
92023	Oficiales
9203	Vacaciones
92031	Obreros
92032	Operarios
92033	Oficiales
9204	Seguridad y Prevision Social
92041	Obreros
92042	Operarios
92043	Oficiales
9205	Compensacion Por Tiempo y Servicios
92051	Obreros
92052	Operarios
92053	Oficiales
9206	SCTR
92061	Obreros
92062	Operarios
92063	Oficiales
9207	Mantenimiento y reparaciones
92071	Maquinarias y equipos de Refinacion
92072	Unidad de transporte
92073	Edificaciones
92074	Equipos diversos
9208	Seguros
9209	Depreciaciones
92091	Hornos a fuego directo
92092	Recipientes a presión
92093	Tanques de almacenamiento
92094	Servicios
92095	Bombas y compresoras
92096	Sistema contra incendios
92097	Turbinas a vapor
92098	Planta de producción
9210	Costos De Servicios
92101	Tanques de almacenamiento
92102	Talleres de Mantenimiento de Maquinaria
92103	Planta de Servicios Industriales
92104	Estacion contra Incendio
92105	Control Operativo e Inspeccion
92106	Laboratorio

UNIDAD DE DESTILACION AL VACIO

9301	Salarios
93011	Obreros
93012	Operarios
93013	Oficiales
9302	Vacaciones
93021	Obreros
93022	Operarios
93023	Oficiales
9303	Seguridad y Prevision Social
93031	Obreros
93032	Operarios
93033	Oficiales
9304	Compensacion Por Tiempo y Servicios
93041	Obreros
93042	Operarios
93043	Oficiales
9305	SCTR
93051	Obreros
93052	Operarios
93053	Oficiales
9306	Mantenimiento y reparaciones
93061	Maquinarias y equipos de Refinacion
93062	Unidad de transporte
93063	Edificaciones
93064	Equipos diversos
9307	Seguros
9308	Depreciaciones
9381	Hornos a fuego directo
93082	Recipientes a presión
93083	Tanques de almacenamiento
93084	Servicios
93085	Bombas y compresoras
93086	Sistema contra incendios
93087	Turbinas a vapor
93088	Planta de producción
9309	Costos De Servicios
93091	Tanques de almacenamiento
93092	Talleres de Mantenimiento de Maquinaria
93093	Planta de Servicios Industriales
93094	Estacion contra Incendio
93095	Control Operativo e Inspeccion
93096	Laboratorio

9401	Salarios
94011	Obreros
94012	Operarios
94013	Oficiales
9402	Vacaciones
94021	Obreros
94022	Operarios
94023	Oficiales
9403	Seguridad y Prevision Social
94031	Obreros
94032	Operarios
94033	Oficiales
9404	Compensacion Por Tiempo y Servicios
94041	Obreros
94042	Operarios
94043	Oficiales
9405	SCTR
94051	Obreros
94502	Operarios
94053	Oficiales
9406	Mantenimiento y reparaciones
94061	Maquinarias y equipos de Refinacion
94062	Unidad de transporte
94063	Edificaciones
94064	Equipos diversos
9407	Seguros
9408	Depreciaciones
94081	Hornos a fuego directo
94082	Recipientes a presión
94083	Tanques de almacenamiento
94084	Servicios
94085	Bombas y compresoras
94086	Sistema contra incendios
94087	Turbinas a vapor
94088	Planta de producción
9409	Costos De Servicios
94091	Tanques de almacenamiento
94092	Talleres de Mantenimiento de Maquinaria
94093	Planta de Servicios Industriales
94094	Estacion contra Incendio
94095	Control Operativo e Inspeccion
94096	Laboratorio

MEZCLA

9501	Salarios
95011	Obreros
95012	Operarios
95013	Oficiales
9502	Vacaciones
95021	Obreros
95022	Operarios
95023	Oficiales
9503	Seguridad y Prevision Social
95031	Obreros
95032	Operarios
95033	Oficiales
9504	Compensacion Por Tiempo y Servicios
95041	Obreros
95042	Operarios
95043	Oficiales
9505	SCTR
95051	Obreros
95052	Operarios
95053	Oficiales
9506	Mantenimiento y reparaciones
95061	Maquinarias y equipos de Refinacion
95062	Unidad de transporte
95063	Edificaciones
95064	Equipos diversos
9507	Seguros
9508	Depreciaciones
95081	Hornos a fuego directo
95082	Recipientes a presión
95083	Tanques de almacenamiento
95084	Servicios
95085	Bombas y compresoras
95086	Sistema contra incendios
95087	Turbinas a vapor
95088	Planta de produccion
9509	Costos De Servicios
95091	Tanques de almacenamiento
95092	Talleres de Mantenimiento de Maquinaria
95093	Planta de Servicios Industriales
95094	Estacion contra Incendio
95095	Control Operativo e Inspeccion
95096	Laboratorio

96

COSTO DE PRODUCCIÓN

- 9601 Materia Prima
 - 96011 Petroleo Crudo
- 9602 Mano De Obra
 - 96021 Salarios de Personal de Planta de Produccion
- 9603 Gastos De Produccion Indirectas
 - 96031 Vacaciones
 - 96032 Seguridad y prevision social
 - 96033 SCTR
 - 96034 CTS
 - 96035 Mantenimiento y reparaciones
 - 96036 Seguros
 - 93037 Depreciaciones
 - 93038 Costo de Servicios

97

GASTOS CORPORATIVOS

- 9701 Material Auxiliar Suministro y Repuestos
 - 97011 Insumo de Laboratorio
 - 97012 Lubricantes
 - 97013 Espuma Para Extintores
 - 97014 Linternas
 - 97015 Probetas
 - 97016 Herramientas
 - 97017 Utiles de escritorio
- 9702 Sueldos
 - 97021 Secretaria
 - 97022 Jefe de Almacen
 - 97023 Jefe de Ventas
 - 97024 Unidad de Logistica
 - 97025 Unidad de servicio de Seguridad
 - 97026 Unidad de Tecnologia e Informacion
 - 97027 Otros
- 9703 Vacaciones
- 9704 Seguridad y prevision Social
- 9705 Compensacion Por Tiempo y Servicios
- 9707 Teléfono
- 9708 Mantenimiento y reparaciones
- 9709 Alquileres
- 9710 Agua
- 9711 Energia Electrica
- 9712 Gastos Por Mantenimiento Cuentas Bancarias
- 9713 Canon
- 9714 Tributos a gobiernos Locales
- 9715 Seguros
- 9716 Suscripciones
- 9717 Intereses por préstamos y otras oblig.
- 9718 Depreciaciones
 - 97181 Edificaciones
 - 97182 Unidades de Transporte
 - 97183 Muebles y Enseres
 - 97184 Equipos Diversos

98

INVENTARIO PERMANENTE

9801 Productos Terminados

98011 Gasolina

98012 Solvente 1, 3

98013 kerosene

98014 Diesel

98015 Gasoleo Pesado

98016 Cementos Asfalto(40/50, 60/70, 85/100, 120/150)

98017 Petroleo Industrial 6

98018 Petroleo Industrial 500

98019 Gasoleo Ligero

9802 Materia Prima

98021 Petroleo Crudo

9803 Material Auxiliar Suministro y Repuestos

98031 Insumo de Laboratorio

98032 Lubricantes

98033 Espuma Para Extintores

98034 Linternas

98035 Probetas


98036 Herramientas

98037 Utiles de escritorio

9804 Costo de Ventas

99

RESULTADO ANALÍTICO



ANÁLISIS CIENTÍFICO DE COSTOS REFINERÍA CONCHAN

ANÁLISIS CIENTÍFICO DE COSTOS – REFINERÍA CONCHAN

ANÁLISIS CIENTÍFICO DE COSTOS																
(Contabilidad Petrolera y/o Gasífera)																
Nº	Cód	Sub-cuenta, divisionaria	COSTOS POR DISTRIBUIR	COSTOS DE PRODUCCION	GASTOS COOPERATIVOS	Centros de Costos de Producción				Centros de Costos de Servicios						
		o subdivisionaria				Unidad de Destilacion Primaria	Unidad de Destilacion al Vacio	Planta de Tratamineto Caustico	Unidad de Mezclado	Tanques de Almacenamiento	Talleres de Manten. De Maq.	Planta de Servicios Industriales	Estacion Contra Incendio	Control Operativo e inspeccion	Laboratorio	
1	6122	Materias primas	1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00										
2	613	Materiales Aux., Sum. y Repuestos														
	6132	Insumo de Laboratorio	80,000.00											80,000.00		
	6132	Lubricantes	60,000.00								60,000.00					
	6132	Espuma para extintores	50,000.00									50,000.00				
	6132	Linternas	30,000.00									30,000.00				
	6132	Probetas	70,000.00											70,000.00		
	6132	Herramientas	60,000.00								60,000.00					
	6132	Útiles de escritorio	100,000.00		100,000.00											
3	6211	Sueldos	1,000,000.00		1,000,000.00											
4	6211	Salarios	3,000,000.00	2,500,000.00		875,000.00	625,000.00	500,000.00	500,000.00	75,000.00	125,000.00	100,000.00	100,000.00	50,000.00		
5	6215	Vacaciones	363,636.36	227,272.73	90,909.09	79,545.45	56,818.18	45,454.55	45,454.55	6,818.18	11,363.64	9,090.91	9,090.91	4,545.45		
6	6271	Seguridad y prevision social	392,727.27	245,454.55	98,181.82	85,909.09	61,363.64	49,090.91	49,090.91	7,363.64	12,272.73	9,818.18	9,818.18	4,909.09		
7		SCTR	50,727.27	40,909.09		14,318.18	10,227.27	8,181.82	8,181.82	1,472.73	2,454.55	1,963.64	1,963.64	981.82		
8	6291	CTS	363,636.36	227,272.73	90,909.09	79,545.45	56,818.18	45,454.55	45,454.55	6,818.18	11,363.64	9,090.91	9,090.91	4,545.45		
9		Teléfono	20,000.00		20,000.00											
10	634	Mantenimiento y reparaciones	60,000.00	54,007.26	5,992.74	18,902.54	13,501.82	10,801.45	10,801.45							
11	6352	Alquileres	0.00		0.00											
12	6363	Agua	30,000.00		30,000.00											
13	6364	Energia Electrica	100,000.00	50,000.00	20,000.00	20,000.00	15,000.00	5,000.00	10,000.00	2,000.00	7,000.00	10,000.00	2,000.00	5,000.00		
14	6391	Gastos Mantenimientos ctas bancarios	500.00		500.00											
15	64211	Cánones	10,000.00		10,000.00											
16	645	Gastos por Tributos	10,000.00		10,000.00											
17	651	Seguros	150,000.00	100,000.00	30,000.00	35,000.00	25,000.00	20,000.00	20,000.00	2,000.00	5,000.00	3,500.00	2,000.00	5,000.00		
18	653	Suscripciones	7,000.00		7,000.00											
19	673	Intereses por préstamos y otras oblig.	3,000.00		3,000.00											
20	6814	Depreciaciones														
	68141	Edificaciones	17,500,000.00		17,500,000.00											
	68142	Maquinarias y equipos de explotación	158,289,940.00	113,691,116.25		39,791,890.69	28,422,779.06	22,738,223.25	22,738,223.25	6,689,823.56	11,149,705.94	8,919,764.75	8,919,764.75	4,459,882.38		
	68143	Equipo de transporte	80,000.00		80,000.00											
	68144	Muebles y Enseres	30,000.00		30,000.00											
	68145	Equipos diversos	43,000.00		43,000.00											
		Sub Total	183,154,167.27	118,336,032.60	19,169,492.74	42,200,111.41	29,286,508.15	23,422,206.52	23,427,206.52	6,791,296.29	11,384,160.48	9,123,228.39	9,133,728.39	4,534,864.19		
20		Costo de Servicios		45,648,641.94		15,977,024.68	11,412,160.48	9,129,728.39	9,129,728.39							
		Totales	SI.	183,154,167.27	163,984,674.53	19,169,492.74	58,177,136.09	40,698,668.63	32,551,934.91	32,556,934.91	6,791,296.29	11,384,160.48	9,123,228.39	9,133,728.39	4,534,864.19	4,681,364.19



**DIARIO DE CONTABILIDAD
ANALÍTICA DE EXPLOTACIÓN
REFINERIA CONCHÁN**

DIARIO DE CONTABILIDAD ANALÍTICA DE EXPLOTACIÓN- REFINERIA CONCHÁN

	0		DEBE	HABER
98		INVENTARIO PERMANENTE		
	9801	Productos Terminados	455,000.00	
		98011 Gasolina	100,000.00	
		98012 Solvente 1, 3	70,000.00	
		98013 kerosene	10,000.00	
		98014 Diesel	30,000.00	
		98015 Gasoleo Pesado	40,000.00	
		98016 Cementos Asfalto(40/50, 60/70, 85/100, 120/150)	100,000.00	
		98017 Petroleo Industrial 6	70,000.00	
		98018 Petroleo Industrial 500	20,000.00	
		98019 Gasoleo Ligero	15,000.00	
90		CUENTAS REFLEJAS		455,000.00
9001		SALDO INICIAL REFLEJO		
	90011	Productos Terminados		
		900111 Gasolina	100,000.00	
		900112 Solvente 1, 3	70,000.00	
		900113 kerosene	10,000.00	
		900114 Diesel	30,000.00	
		900115 Gasoleo Pesado	40,000.00	
		900116 Cementos Asfalto(40/50, 60/70, 85/100, 120/150)	100,000.00	
		900117 Petroleo Industrial 6	70,000.00	
		900118 Petroleo Industrial 500	20,000.00	
		900119 Gasoleo Ligero	15,000.00	
		x/x Por el saldo inicial reflejo		

98	INVENTARIO PERMANENTE		1,650,000.00
	9802 Materia Prima		
	98021 Petroleo Crudo	1,200,000.00	
	Material Auxiliar Suministro y 9803 Repuestos		
	98031 Insumo de Laboratorio	80,000.00	
	98032 Lubricantes	60,000.00	
	98033 Espuma Para Extintores	50,000.00	
	98035 Probetas	70,000.00	
	98036 Herramientas	60,000.00	
	98037 Utiles de escritorio	100,000.00	
	98037 Linternas	30,000.00	
90	CUENTAS REFLEJAS		1,650,000.00
9002	COMPRAS REFLEJAS		
	90021 Materia Prima (Crudo)	1,200,000.00	
	Materiales Auxiliares, suministro y 90022 repuestos		
	900221 Insumo de Laboratorio	80,000.00	
	900222 Lubricantes	60,000.00	
	900223 Espuma para extintores	50,000.00	
	900225 Probetas	70,000.00	
	900226 Herramientas	60,000.00	
	900227 Útiles de escritorio	100,000.00	
	900228 Linternas	30,000.00	
	x/x Por las compras reflejas de Materia Primas, Materiales Auxiliares suministro y repuestos		

91	COSTOS POR DISTRIBUIR		183,154,167.27
	9101 Materia Prima (Crudo)		
	91011 Petroleo Crudo	1,200,000.00	
	9102 Materiales Auxiliares, suministro y repuestos		
	91021 Insumo de Laboratorio	80,000.00	
	91022 Lubricantes	60,000.00	
	91023 Espuma para extintores	50,000.00	
	91024 Linternas	30,000.00	
	91025 Probetas	70,000.00	
	91026 Herramientas	60,000.00	
	91027 Útiles de escritorio	100,000.00	
	9103 Sueldos		
	91031 Secretaría	50,000.00	
	91032 Jefe de Almacén	50,000.00	
	91033 Jefe de Ventas	50,000.00	
	91034 Unidad de Logística	100,000.00	
	91035 Unidad de servicio de Seguridad	200,000.00	
	91036 Unidad de Tecnología e Información	150,000.00	
	91037 Otros	400,000.00	
	9104 Salarios		
	91041 Unidad de Producción	2,500,000.00	
	91042 Unidad de Servicios	500,000.00	
	9105 Vacaciones		
	91051 Personal Administrativo	90,909.09	
	91052 Personal de Centro de Producción	227,272.73	
	91053 Personal de Centro de Servicios	45,454.55	
	9106 Seguridad y Previsión Social		
	91061 Personal Administrativo	98,181.82	
	91062 Personal de Producción	245,454.55	
	91063 Personal de centro de Servicio	49,090.91	
	9107 Compensación Por Tiempo y Servicios		
	91071 Personal Administrativo	90,909.09	
	91072 Personal de Producción	227,272.73	
	91073 Personal de Centro de Servicios	45,454.55	
	9108 SCTR		
	91081 Personal de Producción	40,909.09	
	91082 Personal de Centro de Servicios	9,818.18	
	9109 Teléfono	20,000.00	
	9110 Mantenimiento y reparaciones		
	91101 Unidad de transporte Administrativo	2,000.00	
	91102 Edificaciones Administrativo	1,992.74	
	91103 Equipos diversos administrativo	2,000.00	
	91104 Centro de producción	54,007.26	
	9111 Alquileres		
	91111 Edificaciones		
	91112 Unidad de transporte		
	9112 Agua	30,000.00	
	9113 Energía Eléctrica		
	91131 Centro Administrativo	20,000.00	
	91132 Centros de Producción	50,000.00	
	91133 Centro de Servicios	30,000.00	
	9114 Seguros		
	91141 Centro Administrativo	30,000.00	
	91142 Centro de Producción	100,000.00	
	91143 Centro de Servicios	20,000.00	
	9115 Gastos Por Tributos		
	91151 Cánones	10,000.00	
	91152 IGV	2,700.00	
	91153 ISC	1,700.00	
	91154 Impuesto al rodaje	1,300.00	
	91155 Impuesto a la renta	2,500.00	
	91156 Otros Tributos	1,800.00	

	9116Otros Gastos de Gestion			
	91161 Suscripciones	7,000.00		
	9117Gastos Financieros			
	91171 Gastos Por Mantenimiento Cuentas Bancarias	500.00		
	91172 Intereses por préstamos y otras oblig.	3,000.00		
	9118Depreciaciones de activos			
	91181 Edificaciones	17,500,000.00		
	91182 Maquinarias y equipos de explotación	113,691,116.25		
	91183 Equipo de transporte	80,000.00		
	91184Muebles y Enseres	30,000.00		
	91185 Equipos diversos	43,000.00		
	91186 equipos de centro de servicios	44,598,823.75		
98	INVENTARIO PERMANENTE			1,650,000.00
	9802Materia Prima			
	98021 Petroleo Crudo	1,200,000.00		
	9803Material Auxiliar Suministro y Repuestos			
	98031 Insumo de Laboratorio	80,000.00		
	98032 Lubricantes	60,000.00		
	98033 Espuma Para Extintores	50,000.00		
	98034 Linternas	30,000.00		
	98035 Probetas	70,000.00		
	98036 Herramientas	60,000.00		
	98037 Utiles de escritorio	100,000.00		
90	CUENTAS REFLEJAS			
9003	GASTOS DE PERSONAL REFLEJAS			
	90031 Sueldos			181,504,167.27
	900311 Secretaria	50,000.00		
	900312 Jefe de Almacen	50,000.00		
	900313 Jefe de Ventas	50,000.00		
	900314 Unidad de Logistica	100,000.00		
	900315 Unidad de servicio de Seguridad	200,000.00		
	900316 Unidad de Tecnologia e Informacion	150,000.00		
	900317 Otros	400,000.00		
	90032 Salarios			
	900321 centro de Produccion	2,500,000.00		
	900322 Centro de Servicios	500,000.00		
	90033 Vacaciones			
	900331 Personal Administrativo	90,909.09		
	900332 Personal de Produccion	227,272.73		
	900333 Personal de Centro de Servicios	45,454.55		
	90034 Seguridad y prevision social			
	900341 Personal Administrativo	98,181.82		
	900342 Personal de Produccion	245,454.55		
	900343 personal de Centro de Servicios	49,090.91		
	90035 SCTR			
	900351 Personal de Produccion	40,909.09		
	900352 Personal de Centro de Servicios	9,818.18		
	90036 CTS			
	900361 Personal Administrativo	90,909.09		
	900362 Personal de Produccion	227,272.73		
	900363 Personal de Centro de Servicios	45,454.55		

9004		GASTOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS REFLEJAS			
	90041	Teléfono	20,000.00		
	90042	Mantenimiento y reparaciones	0.00		
	900421	Unidad de transporte Administrativo	2,000.00		
	900422	Edificaciones Administrativo	1,992.74		
	900423	Equipos diversos administrativo	2,000.00		
	90043	Alquileres	54,007.26		
	900431	Edificaciones	0.00		
	900432	Unidad de transporte	0.00		
	90044	Agua	30,000.00		
	90045	Energia Electrica			
	900451	Centro Administrativo	20,000.00		
	900452	Centros de Produccion	50,000.00		
	900453	Centro de Servicios	30,000.00		
	90046	Seguros			
	900461	Centro Administrativo	30,000.00		
	900462	Centro de Produccion	100,000.00		
	900463	Centro de Servicios	20,000.00		
9005		GASTOS POR TRIBUTOS REFLEJAS			
	90051	Cánones	10,000.00		
	90052	igv	2,700.00		
	90053	isc	1,700.00		
	90054	impuesto al rodaje	1,300.00		
	90055	Impuesto ala renta	2,500.00		
	90056	Otros Tributos	1,800.00		
9006		OTROS GASTOS DE GESTIÓN REFLEJO			
	90061	Suscripciones	7,000.00		
9007		GASTOS FINANCIEROS REFLEJAS	0.00		
	90071	Gastos Por Mantenimiento Cuentas Bancarias	500.00		
	90072	Intereses por préstamos y otras oblig.	3,000.00		
9008		VALUACIÓN Y DETERIORO DE ACTIVOS Y PROVISIONES REFLEJAS			
	90081	Edificaciones	17,500,000.00		
	90082	Maquinarias y equipos de explotación	113,691,116.25		
	90083	Equipo de transporte	80,000.00		
	90084	Muebles y Enseres	30,000.00		
	90085	Equipos diversos	43,000.00		
	90086	Equipos de Centro de Servicios	44,598,823.75		
		x/x Por los costos totales			

92	UNIDAD DE DESTILACION PRIMARIA	58,177,136.09
9201	Materia Prima	
92011	Petroleo Crudo	1,200,000.00
9202	Salarios	
92021	Obreros	350,000.00
92022	Operarios	250,000.00
92023	Oficiales	275,000.00
9203	Vacaciones	
92031	Obreros	31,818.18
92032	Operarios	22,727.27
92033	Oficiales	25,000.00
9204	Seguridad y Prevision Social	
92041	Obreros	34,363.64
92042	Operarios	24,545.45
92043	Oficiales	27,000.00
9205	Compensacion Por Tiempo y Servicios	
92051	Obreros	31,818.18
92052	Operarios	22,727.27
92053	Oficiales	25,000.00
9206	SCTR	
92061	Obreros	5,727.27
92062	Operarios	4,090.91
92063	Oficiales	4,500.00
9207	Mantenimiento y reparaciones	
92071	Maquinarias y equipos de Refinacion	11,902.54
92072	Unidad de transporte	3,000.00
92073	Edificaciones	2,000.00
92074	Equipos diversos	2,000.00
9208	Seguros	35,000.00
9209	Depreciaciones	
92091	Hornos a fuego directo	145,803.94
92092	Recipientes a presión	140,776.22
92093	Tanques de almacenamiento	201,108.88
92094	Servicios	100,554.44
92095	Bombas y compresoras	100,584.61
92096	Sistema contra incendios	175,970.27
92097	Turbinas a vapor	1,184,058.70
92098	Planta de produccion	37,743,033.64
9210	Costos De Servicios	
92101	Tanques de almacenamiento	2,376,953.70
92102	Talleres de Mantenimiento de Maquinaria	3,984,456.17
92103	Planta de Servicios Industriales	3,193,129.94
92104	Estacion contra Incendio	3,196,804.94
92105	Control Operativo e Inspeccion	1,587,202.47
92106	Laboratorio	1,638,477.47
9211	Energia Electrica	20,000.00

93	UNIDAD DE DESTILACION AL VACIO		40,698,668.64
	9301 Salarios		
	93011 Obreros	250,000.00	
	93012 Operarios	200,000.00	
	93013 Oficiales	175,000.00	
	9302 Vacaciones		
	93021 Obreros	22,727.27	
	93022 Operarios	18,181.82	
	93023 Oficiales	15,909.09	
	9303 Seguridad y Prevision Social		
	93031 Obreros	24,545.45	
	93032 Operarios	19,636.36	
	93033 Oficiales	17,181.82	
	9304 Compensacion Por Tiempo y Servicios		
	93041 Obreros	22,727.27	
	93042 Operarios	18,181.82	
	93043 Oficiales	15,909.09	
	9305 SCTR		
	93051 Obreros	4,090.91	
	93052 Operarios	3,272.73	
	93053 Oficiales	2,863.64	
	9306 Mantenimiento y reparaciones		
	93061 Maquinarias y equipos de Refinacion	8,001.82	
	93062 Unidad de transporte	2,500.00	
	93063 Edificaciones	1,500.00	
	93064 Equipos diversos	1,500.00	
	9307 Seguros	25,000.00	
	9308 Depreciaciones		
	9381 Hornos a fuego directo	104,145.67	
	93082 Recipientes a presión	100,554.44	
	93083 Tanques de almacenamiento	143,649.20	
	93084 Servicios	71,824.60	
	93085 Bombas y compresoras	71,846.15	
	93086 Sistema contra incendios	125,693.05	
	93087 Turbinas a vapor	845,756.21	
	93088 Planta de produccion	26,959,309.74	
	9309 Costos De Servicios		
	93091 Tanques de almacenamiento	1,697,824.07	
	93092 Talleres de Mantenimiento de Maquinaria	2,846,040.12	
	93093 Planta de Servicios Industriales	2,280,807.10	
	93094 Estacion contra Incendio	2,283,432.10	
	93095 Control Operativo e Inspeccion	1,133,716.05	
	93096 Laboratorio	1,170,341.05	
	9310 Energia Electrica	15,000.00	

94	PLANTA DE TRATAMIENTO CAUSTICA		32,551,934.90
	9401 Salarios		
	94011 Obreros	250,000.00	
	94012 Operarios	150,000.00	
	94013 Oficiales	100,000.00	
	9402 Vacaciones		
	94021 Obreros	22,727.27	
	94022 Operarios	13,636.36	
	94023 Oficiales	9,090.91	
	9403 Seguridad y Prevision Social		
	94031 Obreros	24,545.45	
	94032 Operarios	14,727.27	
	94033 Oficiales	9,818.18	
	9404 Compensacion Por Tiempo y Servicios		
	94041 Obreros	22,727.27	
	94042 Operarios	13,636.36	
	94043 Oficiales	9,090.91	
	9405 SCTR		
	94051 Obreros	4,090.91	
	94502 Operarios	2,454.55	
	94053 Oficiales	1,636.36	
	9406 Mantenimiento y reparaciones		
	94061 Maquinarias y equipos de Refinacion	6,001.45	
	94062 Unidad de transporte	1,300.00	
	94063 Edificaciones	2,000.00	
	94064 Equipos diversos	1,500.00	
	9407 Seguros	20,000.00	
	9408 Depreciaciones		
	94081 Hornos a fuego directo	83,316.54	
	94082 Recipientes a presión	80,443.55	
	94083 Tanques de almacenamiento	114,919.36	
	94084 Servicios	57,459.68	
	94085 Bombas y compresoras	57,476.92	
	94086 Sistema contra incendios	100,554.44	
	94087 Turbinas a vapor	676,604.97	
	94088 Planta de produccion	21,567,447.79	
	9409 Costos De Servicios		
	94091 Tanques de almacenamiento	1,358,259.26	
	94092 Talleres de Mantenimiento de Maquinaria	2,276,832.10	
	94093 Planta de Servicios Industriales	1,824,645.68	
	94094 Estacion contra Incendio	1,826,745.68	
	94095 Control Operativo e Inspeccion	906,972.84	
	94096 Laboratorio	936,272.84	
	9410 Energia Electrica	5,000.00	

9501	Salarios		
95011	Obreros	250,000.00	
95012	Operarios	150,000.00	
95013	Oficiales	100,000.00	
9502	Vacaciones		
95021	Obreros	22,727.27	
95022	Operarios	13,636.36	
95023	Oficiales	9,090.91	
9503	Seguridad y Prevision Social		
95031	Obreros	24,545.45	
95032	Operarios	14,727.27	
95033	Oficiales	9,818.18	
9504	Compensacion Por Tiempo y Servicios		
95041	Obreros	22,727.27	
95042	Operarios	13,636.36	
95043	Oficiales	9,090.91	
9505	SCTR		
95051	Obreros	4,090.91	
95052	Operarios	2,454.55	
95053	Oficiales	1,636.36	
9506	Mantenimiento y reparaciones		
95061	Maquinarias y equipos de Refinacion	6,001.45	
95062	Unidad de transporte	1,300.00	
95063	Edificaciones	2,000.00	
95064	Equipos diversos	1,500.00	
9507	Seguros	20,000.00	
9508	Depreciaciones		
95081	Hornos a fuego directo	83,316.54	
95082	Recipientes a presión	80,443.55	
95083	Tanques de almacenamiento	114,919.36	
95084	Servicios	57,459.68	
95085	Bombas y compresoras	57,476.92	
95086	Sistema contra incendios	100,554.44	
95087	Turbinas a vapor	676,604.97	
95088	Planta de producción	21,567,447.79	
9509	Costos De Servicios		
95091	Tanques de almacenamiento	1,358,259.26	
95092	Talleres de Mantenimiento de Maquinaria	2,276,832.10	
95093	Planta de Servicios Industriales	1,824,645.68	
95094	Estacion contra incendio	1,826,745.68	
95095	Control Operativo e Inspeccion	906,972.84	
95096	Laboratorio	936,272.84	
9510	Energia Electrica	10,000.00	

97	GASTOS CORPORATIVOS		19,169,492.74
	9701 Material Auxiliar Suministro y Repuestos		
	97017 Útiles de escritorio	100,000.00	
	9702 Sueldos		
	97021 Secretaria	50,000.00	
	97022 Jefe de Almacén	50,000.00	
	97023 Jefe de Ventas	50,000.00	
	97024 Unidad de Logística	100,000.00	
	97025 Unidad de servicio de Seguridad	200,000.00	
	97026 Unidad de Tecnología e Información	150,000.00	
	97027 Otros	400,000.00	
	9703 Vacaciones	90,909.09	
	9704 Seguridad y previsión Social	98,181.82	
	9705 Compensación Por Tiempo y Servicios	90,909.09	
	9707 Teléfono	20,000.00	
	9708 Mantenimiento y reparaciones	5,992.74	
	9709 Alquileres		
	9710 Agua	30,000.00	
	9711 Energía Eléctrica	20,000.00	
	9712 Gastos Por Mantenimiento Cuentas Bancarias	500.00	
	9713 Canon	10,000.00	
	9714 Gastos Por Tributos	10,000.00	
	9715 Seguros	30,000.00	
	9716 Suscripciones	7,000.00	
	9717 Intereses por préstamos y otras oblig.	3,000.00	
	9718 Depreciaciones		
	97181 Edificaciones	17,500,000.00	
	97182 Unidades de Transporte	80,000.00	
	97183 Muebles y Enseres	30,000.00	
	97184 Equipos Diversos	43,000.00	
91	COSTOS POR DISTRIBUIR		183,154,167.27
	9101 Materia Prima (Crudo)		
	91011 Petróleo Crudo	1,200,000.00	
	9102 Materiales Auxiliares, suministro y repuestos	0.00	
	91021 Insumo de Laboratorio	80,000.00	
	91022 Lubricantes	60,000.00	
	91023 Espuma para extintores	50,000.00	
	91024 Linternas	30,000.00	
	91025 Probetas	70,000.00	
	91026 Herramientas	60,000.00	
	91027 Útiles de escritorio	100,000.00	
	9103 Sueldos	0.00	
	91031 Secretaria	50,000.00	
	91032 Jefe de Almacén	50,000.00	
	91033 Jefe de Ventas	50,000.00	
	91034 Unidad de Logística	100,000.00	
	91035 Unidad de servicio de Seguridad	200,000.00	
	91036 Unidad de Tecnología e Información	150,000.00	
	91037 Otros	400,000.00	
	9104 Salarios	0.00	
	91041 personal de Producción	2,500,000.00	
	91042 Personal de Servicios	500,000.00	
	9105 Vacaciones	0.00	
	91051 Personal Administrativo	90,909.09	
	91052 Personal de Producción	227,272.73	
	91053 Personal de Centro de Servicios	45,454.55	

9106	Seguridad y Prevision Social	0.00
91061	Personal Administrativo	98,181.82
91062	Personal de Produccion	245,454.55
91063	Personal de centro de Servicio	49,090.91
9107	Compensacion Por Tiempo y Servicios	0.00
91071	Personal Administrativo	90,909.09
91072	Personal de Produccion	227,272.73
91073	Personal de Centro de Servicios	45,454.55
9108	SCTR	0.00
91081	Personal de Produccion	40,909.09
91082	persola de cento de servicio	9,818.18
9109	Teléfono	20,000.00
9110	Mantenimiento y reparaciones	0.00
91101	Unidad de transporte Administrativo	2,000.00
91102	Edificaciones Administrativo	1,992.74
91103	Equipos diversos administrativo	2,000.00
91104	Centro de produccion	54,007.26
9111	Alquileres	0.00
91111	Edificaciones	0.00
91112	Unidad de transporte	0.00
9112	Agua	30,000.00
9113	Energia Electrica	0.00
91131	Centro Administrativo	20,000.00
91132	Centros de Produccion	50,000.00
91133	centro de servicios	30,000.00
9114	Seguros	0.00
91141	Centro Administrativo	30,000.00
91142	Centro de Produccion	100,000.00
91143	Centro de Servicios	20,000.00
9115	Gastos Por Tributos	0.00
91151	Cánones	10,000.00
91152	igv	2,700.00
91153	isc	1,700.00
91154	impuesto al rodaje	1,300.00
91155	Impuesto ala renta	2,500.00
91156	Otros Tributos	1,800.00
9116	Otros Gastos de Gestion	0.00
91161	Suscripciones	7,000.00
9117	Gastos Financieros	0.00
91171	Gastos Por Mantenimiento Cuentas Bancarias	500.00
91172	Intereses por préstamos y otras oblig.	3,000.00
9118	Depreciaciones de activos	0.00
91181	Edificaciones	17,500,000.00
91182	Maquinarias y equipos de explotación	113,691,116.25
91183	Equipo de transporte	80,000.00
91184	Muebles y Enseres	30,000.00
91185	Equipos diversos	43,000.00
91186	equipos de centro de servicios	44,598,823.75

x/x Por los diversos centros de costos

96	COSTO DE PRODUCCIÓN		163,984,674.53
	9601 Materia Prima		
	96011 Petroleo Crudo	1,200,000.00	
	9602 Mano De Obra		
	96021 Salarios de Personal de Planta de Produccion	2,500,000.00	
	9603 Gastos De Produccion Indirectas		
	96031 Vacaciones	227,272.73	
	96032 Seguridad y prevision social	245,454.55	
	96033 SCTR	40,909.09	
	96034 CTS	227,272.73	
	96035 Mantenimiento y reparaciones	54,007.26	
	96036 Seguros	100,000.00	
	93037 Depreciaciones	113,691,116.25	
	93038 Costo de Servicios	45,648,641.94	
	93039 Energia electrica	50,000.00	
92	UNIDAD DE DESTILACION PRIMARIA		58,177,136.09
	9201 Materia Prima		
	92011 Petroleo Crudo	1,200,000.00	
	9202 Salarios	0.00	
	92021 Obreros	350,000.00	
	92022 Operarios	250,000.00	
	92023 Oficiales	275,000.00	
	9203 Vacaciones	0.00	
	92031 Obreros	31,818.18	
	92032 Operarios	22,727.27	
	92033 Oficiales	25,000.00	
	9204 Seguridad y Prevision Social	0.00	
	92041 Obreros	34,363.64	
	92042 Operarios	24,545.45	
	92043 Oficiales	27,000.00	
	9205 Compensacion Por Tiempo y Servicios	0.00	
	92051 Obreros	31,818.18	
	92052 Operarios	22,727.27	
	92053 Oficiales	25,000.00	
	9206 SCTR	0.00	
	92061 Obreros	5,727.27	
	92062 Operarios	4,090.91	
	92063 Oficiales	4,500.00	
	9207 Mantenimiento y reparaciones	0.00	
	92071 Maquinarias y equipos de Refinacion	11,902.54	
	92072 Unidad de transporte	3,000.00	
	92073 Edificaciones	2,000.00	
	92074 Equipos diversos	2,000.00	
	9208 Seguros	35,000.00	
	9209 Depreciaciones	0.00	
	92091 Hornos a fuego directo	145,803.94	
	92092 Recipientes a presión	140,776.22	
	92093 Tanques de almacenamiento	201,108.88	
	92094 Servicios	100,554.44	
	92095 Bombas y compresoras	100,584.61	
	92096 Sistema contra incendios	175,970.27	
	92097 Turbinas a vapor	1,184,058.70	
	92098 Planta de producción	37,743,033.64	

	9210	Costos De Servicios	0.00	
	92101	Tanques de almacenamiento	2,376,953.70	
	92102	Talleres de Mantenimiento de Maquinaria	3,984,456.17	
	92103	Planta de Servicios Industriales	3,193,129.94	
	92104	Estacion contra Incendio	3,196,804.94	
	92105	Control Operativo e Inspeccion	1,587,202.47	
	92106	Laboratorio	1,638,477.47	
	92107	energia Electrica	20,000.00	
93		UNIDAD DE DESTILACION AL VACIO	0.00	40,698,668.64
	9301	Salarios	0.00	
	93011	Obreros	250,000.00	
	93012	Operarios	200,000.00	
	93013	Oficiales	175,000.00	
	9302	Vacaciones	0.00	
	93021	Obreros	22,727.27	
	93022	Operarios	18,181.82	
	93023	Oficiales	15,909.09	
	9303	Seguridad y Prevision Social	0.00	
	93031	Obreros	24,545.45	
	93032	Operarios	19,636.36	
	93033	Oficiales	17,181.82	
	9304	Compensacion Por Tiempo y Servicios	0.00	
	93041	Obreros	22,727.27	
	93042	Operarios	18,181.82	
	93043	Oficiales	15,909.09	
	9305	SCTR	0.00	
	93051	Obreros	4,090.91	
	93052	Operarios	3,272.73	
	93053	Oficiales	2,863.64	
	9306	Mantenimiento y reparaciones	0.00	
	93061	Maquinarias y equipos de Refinacion	8,001.82	
	93062	Unidad de transporte	2,500.00	
	93063	Edificaciones	1,500.00	
	93064	Equipos diversos	1,500.00	
	9307	Seguros	25,000.00	
	9308	Depreciaciones	0.00	
	9381	Hornos a fuego directo	104,145.67	
	93082	Recipientes a presión	100,554.44	
	93083	Tanques de almacenamiento	143,649.20	
	93084	Servicios	71,824.60	
	93085	Bombas y compresoras	71,846.15	
	93086	Sistema contra incendios	125,693.05	
	93087	Turbinas a vapor	845,756.21	
	93088	Planta de producción	26,959,309.74	
	9309	Costos De Servicios	0.00	
	93091	Tanques de almacenamiento	1,697,824.07	
	93092	Talleres de Mantenimiento de Maquinaria	2,846,040.12	
	93093	Planta de Servicios Industriales	2,280,807.10	
	93094	Estacion contra Incendio	2,283,432.10	
	93095	Control Operativo e Inspeccion	1,133,716.05	
	93096	Laboratorio	1,170,341.05	
	93097	Energia Electrica	15,000.00	

94	PLANTA DE TRATAMIENTO CAUSTICA	0.00	32,551,934.90
	9401 Salarios	0.00	
	94011 Obreros	250,000.00	
	94012 Operarios	150,000.00	
	94013 Oficiales	100,000.00	
	9402 Vacaciones	0.00	
	94021 Obreros	22,727.27	
	94022 Operarios	13,636.36	
	94023 Oficiales	9,090.91	
	9403 Seguridad y Prevision Social	0.00	
	94031 Obreros	24,545.45	
	94032 Operarios	14,727.27	
	94033 Oficiales	9,818.18	
	9404 Compensacion Por Tiempo y Servicios	0.00	
	94041 Obreros	22,727.27	
	94042 Operarios	13,636.36	
	94043 Oficiales	9,090.91	
	9405 SCTR	0.00	
	94051 Obreros	4,090.91	
	94502 Operarios	2,454.55	
	94053 Oficiales	1,636.36	
	9406 Mantenimiento y reparaciones	0.00	
	94061 Maquinarias y equipos de Refinacion	6,001.45	
	94062 Unidad de transporte	1,300.00	
	94063 Edificaciones	2,000.00	
	94064 Equipos diversos	1,500.00	
	9407 Seguros	20,000.00	
	9408 Depreciaciones	0.00	
	94081 Hornos a fuego directo	83,316.54	
	94082 Recipientes a presión	80,443.55	
	94083 Tanques de almacenamiento	114,919.36	
	94084 Servicios	57,459.68	
	94085 Bombas y compresoras	57,476.92	
	94086 Sistema contra incendios	100,554.44	
	94087 Turbinas a vapor	676,604.97	
	94088 Planta de produccion	21,567,447.79	
	9409 Costos De Servicios	0.00	
	94091 Tanques de almacenamiento	1,358,259.26	
	94092 Talleres de Mantenimiento de Maquinaria	2,276,832.10	
	94093 Planta de Servicios Industriales	1,824,645.68	
	94094 Estacion contra Incendio	1,826,745.68	
	94095 Control Operativo e Inspeccion	906,972.84	
	94096 Laboratorio	936,272.84	
	94097 Energia Electrica	5,000.00	

95	MEZCLA		32,556,934.90
	9501 Salarios	0.00	
	95011 Obreros	250,000.00	
	95012 Operarios	150,000.00	
	95013 Oficiales	100,000.00	
	9502 Vacaciones	0.00	
	95021 Obreros	22,727.27	
	95022 Operarios	13,636.36	
	95023 Oficiales	9,090.91	
	9503 Seguridad y Prevision Social	0.00	
	95031 Obreros	24,545.45	
	95032 Operarios	14,727.27	
	95033 Oficiales	9,818.18	
	9504 Compensacion Por Tiempo y Servicios	0.00	
	95041 Obreros	22,727.27	
	95042 Operarios	13,636.36	
	95043 Oficiales	9,090.91	
	9505 SCTR	0.00	
	95051 Obreros	4,090.91	
	95052 Operarios	2,454.55	
	95053 Oficiales	1,636.36	
	9506 Mantenimiento y reparaciones	0.00	
	95061 Maquinarias y equipos de Refinacion	6,001.45	
	95062 Unidad de transporte	1,300.00	
	95063 Edificaciones	2,000.00	
	95064 Equipos diversos	1,500.00	
	9507 Seguros	20,000.00	
	9508 Depreciaciones	0.00	
	95081 Hornos a fuego directo	83,316.54	
	95082 Recipientes a presión	80,443.55	
	95083 Tanques de almacenamiento	114,919.36	
	95084 Servicios	57,459.68	
	95085 Bombas y compresoras	57,476.92	
	95086 Sistema contra incendios	100,554.44	
	95087 Turbinas a vapor	676,604.97	
	95088 Planta de producción	21,567,447.79	
	9509 Costos De Servicios	0.00	
	95091 Tanques de almacenamiento	1,358,259.26	
	95092 Talleres de Mantenimiento de Maquinaria	2,276,832.10	
	95093 Planta de Servicios Industriales	1,824,645.68	
	95094 Estacion contra Incendio	1,826,745.68	
	95095 Control Operativo e Inspeccion	906,972.84	
	95096 Laboratorio	936,272.84	
	95097 Energia Electrica	10,000.00	
	x/x Por el costo de producción		

98	INVENTARIO PERMANENTE		163,984,674.53
	9801 Productos Terminados		
	98011 Gasolina	24,597,701.18	
	98012 Solvente 1, 3	8,199,233.73	
	98013 kerosene	8,199,233.73	
	98014 Diesel	40,996,168.63	
	98015 Gasoleo Pesado	8,199,233.73	
	98016 Cementos Asfalto(40/50, 60/70, 85/100, 120/150)	16,398,467.45	
	98017 Petroleo Industrial 6	16,398,467.45	
	98018 Petroleo Industrial 500	32,796,934.91	
	98019 Gasoleo Ligero	8,199,233.73	
96	COSTO DE PRODUCCIÓN		163,984,674.53
	9601 Materia Prima		
	96011 Petroleo Crudo	1,200,000.00	
	9602 Mano De Obra	0.00	
	96021 Salarios de Personal de Planta de Produccion	2,500,000.00	
	9603 Gastos De Produccion Indirectas	0.00	
	96031 Vacaciones	227,272.73	
	96032 Seguridad y prevision social	245,454.55	
	96033 SCTR	40,909.09	
	96034 CTS	227,272.73	
	96035 Mantenimiento y reparaciones	54,007.26	
	96036 Seguros	100,000.00	
	93037 Depreciaciones	113,691,116.25	
	93038 Costo de Servicios	45,648,641.94	
	93039 Energia electrica	50,000.00	
	x/x por el inventarios permanente de Prod Term.		

98		INVENTARIO PERMANENTE		163,984,674.53	
	9804	Costo de Ventas	163,984,674.53		
98		INVENTARIO PERMANENTE			163,984,674.53
	9801	Productos Terminados			
	98011	Gasolina	24,597,701.18		
	98012	Solvente 1, 3	8,199,233.73		
	98013	kerosene	8,199,233.73		
	98014	Diesel	40,996,168.63		
	98015	Gasoleo Pesado	8,199,233.73		
	98016	Cementos Asfalto(40/50, 60/70, 85/100, 120/150)	16,398,467.45		
	98017	Petroleo Industrial 6	16,398,467.45		
	98018	Petroleo Industrial 500	32,796,934.91		
	98019	Gasoleo Ligero	8,199,233.73		
		x/x Por el costo de ventas			

90	CUENTAS REFLEJAS		245,977,011.80
9009	VENTAS REFLEJAS	163,984,674.53	
	90091 Productos Terminados inicial		
	900911 Gasolina	24,597,701.18	
	900912 Solvente 1, 3	8,199,233.73	
	900913 kerosene	8,199,233.73	
	900914 Diesel	40,996,168.63	
	900915 Gasoleo Pesado	8,199,233.73	
	900916 Cementos Asfalto(40/50, 60/70, 85/100, 120/150)	16,398,467.45	
	900917 Petroleo Industrial 6	16,398,467.45	
	900918 Petroleo Industrial 500	32,796,934.91	
	900919 Gasoleo Ligero	8,199,233.73	
99	RESULTADO ANALÍTICO		245,977,011.80
	x/x Por las ventas reflejas		

99		RESULTADO ANALÍTICO		183,154,167.27	
98		INVENTARIO PERMANENTE			163,984,674.53
	9804	Costo de Ventas			
97		GASTOS CORPORATIVOS			19,169,492.74
		Material Auxiliar Suministro y			
	9701	Repuestos			
		97017 Utiles de escritorio	100,000.00		
	9702	Sueldos	0.00		
		97021 Secretaria	50,000.00		
		97022 Jefe de Almacen	50,000.00		
		97023 Jefe de Ventas	50,000.00		
		97024 Unidad de Logistica	100,000.00		
		97025 Unidad de servicio de Seguridad	200,000.00		
		97026 Unidad de Tecnologia e Informacion	150,000.00		
		97027 Otros	400,000.00		
	9703	Vacaciones	90,909.09		
	9704	Seguridad y prevision Social	98,181.82		
		9705 Compensacion Por Tiempo y Servicios	90,909.09		
		9707 Teléfono	20,000.00		
		9708 Mantenimiento y reparaciones	5,992.74		
		9709 Alquileres	0.00		
		9710 Agua	30,000.00		
		9711 Energia Electrica	20,000.00		
		Gastos Por Mantenimiento Cuentas			
	9712	Bancarias	500.00		
		9713 Canon	10,000.00		
		9714 Tributos a gobiernos Locales	10,000.00		
		9715 Seguros	30,000.00		
		9716 Suscripciones	7,000.00		
		9717 Intereses por préstamos y otras oblig.	3,000.00		
	9718	Depreciaciones	0.00		
		97181 Edificaciones	17,500,000.00		
		97182 Unidades de Transporte	80,000.00		
		97183 Muebles y Enseres	30,000.00		
		97184 Equipos Diversos	43,000.00		
		x/x Por el resultado analítico			

99		RESULTADO ANALÍTICO		62,822,844.53	
90		CUENTAS REFLEJAS			62,822,844.53
9010		PERDIDAS Y GANANCIAS REFLEJAS			
	90102	Ganancias			
		x/x Por las pérdidas o ganancias reflejas			

90	CUENTAS REFLEJAS		246,432,011.80
9001	SALDO INICIAL REFLEJO		
	90011 Productos Terminados		
	900111 Gasolina	100,000.00	
	900112 Solvente 1, 3	70,000.00	
	900113 kerosene	10,000.00	
	900114 Diesel	30,000.00	
	900115 Gasoleo Pesado	40,000.00	
	900116 Cementos Asfalto(40/50, 60/70, 85/100, 120/150)	100,000.00	
	900117 Petroleo Industrial 6	70,000.00	
	900118 Petroleo Industrial 500	20,000.00	
	900119 Gasoleo Ligero	15,000.00	
9002	COMPRAS REFLEJAS		
	90021 Materia Prima (Crudo)	1,200,000.00	
	90022 Materiales Auxiliares, suministro y repuestos	0.00	
	900221 Insumo de Laboratorio	80,000.00	
	900222 Lubricantes	60,000.00	
	900223 Espuma para extintores	50,000.00	
	900225 Probetas	70,000.00	
	900226 Herramientas	60,000.00	
	900227 Útiles de escritorio	100,000.00	
	90028 Linternas	30,000.00	
9003	GASTOS DE PERSONAL REFLEJAS		
	90031 Sueldos		
	900311 Secretaria	50,000.00	
	900312 Jefe de Almacen	50,000.00	
	900313 Jefe de Ventas	50,000.00	
	900314 Unidad de Logistica	100,000.00	
	900315 Unidad de servicio de Seguridad	200,000.00	
	900316 Unidad de Tecnologia e Informacion	150,000.00	
	900317 Otros	400,000.00	
	90032 Salarios	0.00	
	900321 centro de Produccion	2,500,000.00	
	900322 Centro de Servicios	500,000.00	
	90033 Vacaciones	0.00	
	900331 Personal Administrativo	90,909.09	
	900332 Personal de Produccion	227,272.73	
	900333 Personal de Centro de Servicios	45,454.55	
	90034 Seguridad y prevision social	0.00	
	900341 Personal Administrativo	98,181.82	
	900342 Personal de Produccion	245,454.55	
	900343 personal de Centro de Servicios	49,090.91	
	90035 SCTR	0.00	
	900351 Personal de Produccion	40,909.09	
	900352 Personal de Centro de Servicios	9,818.18	
	90036 CTS	0.00	
	900361 Personal Administrativo	90,909.09	
	900362 Personal de Produccion	227,272.73	
	900363 Personal de Centro de Servicios	45,454.55	

9004	GASTOS POR SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS REFLEJAS	0.00
	90041 Teléfono	20,000.00
	90042 Mantenimiento y reparaciones	0.00
	900421 Unidad de transporte Administrativo	2,000.00
	900422 Edificaciones Administrativo	1,992.74
	900423 Equipos diversos administrativo	2,000.00
	90043 Alquileres	54,007.26
	900431 Edificaciones	0.00
	900432 Unidad de transporte	0.00
	90044 Agua	30,000.00
	90045 Energía Eléctrica	0.00
	900451 Centro Administrativo	20,000.00
	900452 Centros de Producción	50,000.00
	900453 Centro de Servicios	30,000.00
	90046 Seguros	0.00
	900461 Centro Administrativo	30,000.00
	900462 Centro de Producción	100,000.00
	900463 Centro de Servicios	20,000.00
9005	GASTOS POR TRIBUTOS REFLEJAS	0.00
	90051 Cánones	10,000.00
	90052 IGV	2,700.00
	90053 ISC	1,700.00
	90054 Impuesto al rodaje	1,300.00
	90055 Impuesto a la renta	2,500.00
	90056 Otros Tributos	1,800.00
9006	OTROS GASTOS DE GESTIÓN REFLEJO	0.00
	90061 Suscripciones	7,000.00
9007	GASTOS FINANCIEROS REFLEJAS	0.00
	90071 Gastos Por Mantenimiento Cuentas Bancarias	500.00
	90072 Intereses por préstamos y otras oblig.	3,000.00
9008	VALUACIÓN Y DETERIORO DE ACTIVOS Y PROVISIONES REFLEJAS	0.00
	90081 Edificaciones	17,500,000.00
	90082 Maquinarias y equipos de explotación	113,691,116.25
	90083 Equipo de transporte	80,000.00
	90084 Muebles y Enseres	30,000.00
	90085 Equipos diversos	43,000.00
	90086 Equipos de Centro de Servicios	44,598,823.75
9010	PERDIDAS Y GANANCIAS REFLEJAS	
	90102 Ganancias	62,822,844.53

90	CUENTAS REFLEJAS			245,977,011.80
9009	VENTAS REFLEJAS			
	90091 Productos Terminados			
	900911 Gasolina	36,896,551.77		
	900912 Solvente 1, 3	12,298,850.59		
	900913 kerosene	12,298,850.59		
	900914 Diesel	61,494,252.95		
	900915 Gasoleo Pesado	12,298,850.59		
	900916 Cementos Asfalto(40/50, 60/70, 85/100, 120/150)	24,597,701.18		
	900917 Petroleo Industrial 6	24,597,701.18		
	900918 Petroleo Industrial 500	49,195,402.36		
	900919 Gasoleo Ligero	12,298,850.59		
9011	SALDO FINAL REFLEJO			455,000.00
	90111 Productos Terminados			
	901111 Gasolina	100,000.00		
	901112 Solvente 1, 3	70,000.00		
	901113 kerosene	10,000.00		
	901114 Diesel	30,000.00		
	901115 Gasoleo Pesado	40,000.00		
	901116 Cementos Asfalto(40/50, 60/70, 85/100, 120/150)	100,000.00		
	901117 Petroleo Industrial 6	70,000.00		
	901118 Petroleo Industrial 500	20,000.00		
	901119 Gasoleo Ligero	15,000.00		
	x/x Por el cierre de libros.			

TOTAL

1,230,340,059.01 1,230,340,059.01



DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN

Y AGOTAMIENTO ACUMULADOS

REFINERIA CONCHÁN

DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO ACUMULADOS

Nº	ACTIVO	Valor en Libros	Tasa	Del Ejercicio	Acumulado
1	Edificaciones	350,000,000.00	5	17,500,000.00	17,500,000.00
2	Maquinarias y equipo de explotación				
	Hornos a fuego directo	2,900,000.00	20	580,000.00	580,000.00
	Recipientes a presión	2,800,000.00	20	560,000.00	560,000.00
	Tanques de almacenamiento	4,000,000.00	20	800,000.00	800,000.00
	Servicios	2,000,000.00	20	400,000.00	400,000.00
	Bombas y compresoras	2,000,600.00	20	400,120.00	400,120.00
	Sistema contra incendios	3,500,000.00	20	700,000.00	700,000.00
	Turbinas a vapor	23,550,600.00	20	4,710,120.00	4,710,120.00
	Planta de producción	750,698,500.00	20	150,139,700.00	150,139,700.00
3	Unidades de transporte	400,000.00	20	80,000.00	80,000.00
4	Muebles y enseres	300,000.00	10	30,000.00	30,000.00
5	Equipos diversos			0.00	
	Equipos para proc. de inform.	100,000.00	25	25,000.00	25,000.00
	Equipos de comunicación	80,000.00	10	8,000.00	8,000.00
	Equipos de seguridad	100,000.00	10	10,000.00	10,000.00
	TOTAL	1,142,429,700.00		175,942,940.00	175,942,940.00

Gracias...!