

**ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**Por los años terminados al 31 de diciembre del 20... y 20...**

(EN NUEVOS SOLES)

CONCEPTOS	20..	20..
<b>A. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>Cobranza(entradas) por:</b>		
Venta de Bienes o servicios (Ingresos Operacionales)		
Honorarios y comisiones		
Intereses y Rendimientos(no incluidos en la Actividad de Inversion)		
Dividendos(no incluidos en la Actividad de Inversion)y regalías		
Otros Cobros de Efectivo Relativos a la Actividad		
<b>Menos pagos (salidas)por:</b>		
Proveedores de Bienes y servicios		
Remuneraciones y Beneficios Sociales		
Tributos		
Intereses y Rendimientos(no incluidos en la Actividad de Financiacion)		
Regalías		
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la actividad		
<b>AUMENTO(DISMIN.)DE EFECT.Y EQUIV.DE EFECT.PROV. DE ACTIV.DE OPERACIÓN</b>		
<b>B. ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
<b>Cobranza(entradas) por:</b>		
Prestamos a Partes Relacionadas		
Venta de Subsidiarias y Otras Unidades de Negocios		
Venta de Inversiones Financieras		
Venta de Inversiones Inmobiliarias		
Venta de Inmueble,Maquinaria y Equipo		
Venta de Activos Intangibles		
Intereses y Rendimientos		
Dividendos		
Otros Cobros de Efectivo Relativos a la Actividad		
<b>Menos pagos (salidas)por:</b>		
Prestamos a Partes Relacionadas		
Compra de Subsidiarias y otras Unidades de negocios		
Compra de Inversiones Financieras		
Compra de Inversiones Inmobiliarias		
Compra de Inmuebles, Maquinaria y Equipo		
Desembolsos por obras en curso de Inmuebles, Maquinaria y Equipo		
Compra y desarrollo de Activos Intangibles		
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad		
<b>AUMENTO(DISMIN.)DE EFECT.Y EQUIV.DE EFECT.PROV. DE ACTIV.DE INVERSION</b>		
<b>C. ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
<b>Cobranza(entradas) por:</b>		
Aumento de Sobregiros Bancarios		
Emision y aceptacion de Obligaciones Financieras		
Emision de Acciones o Nuevos Aportes		
Ventas de Acciones Propias(Acciones de Tesoreria)		
Otros Cobros de Efectivo Relativos a la actividad		
<b>Menos pagos (salidas)por:</b>		
Amortizacion o pago de Sobregiros Bancarios		
Amortizacion o pago de obligaciones financieras		
Recompra de Acciones Propias(Acciones en Tesoreria)		
Intereses y Rendimientos		
Dividendos Pagados		
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la actividad		
<b>AUMENTO(DISMIN.)DE EFECT.Y EQUIV.DE EFECT.PROV. DE ACTIV.DE FINANCIACION</b>		
<b>Aumento(Disminucion)Neto de Efectivo y Equivalente de Efectivo (A + B + C)</b>		
Saldo Efectivo y Equivalente de Efectivo al Inicio del Ejercicio		
Efecto de las Diferencias de Cambio del Efectivo y Equivalente de Efectivo		
<b>SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO</b>		

\_\_\_\_\_  
 Contador General  
 Matrícula N°  
 Sello y Firma

\_\_\_\_\_  
 Gerente de Administración y Finanzas o  
 Cargo equivalente  
 Sello y Firma

**NOTA:** Los Estados Financieros deben presentarse refrendados por el Gerente General o Cargo equivalente, en el caso de las empresas en proceso de liquidación por los liquidadores, los mismos que deben consignar su nombre completo y colocar el sello respectivo.