

FORMULARIO 101 RESOLUCION N° 0064 **IMPORTANTE: SIRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO** **100 IDENTIFICACION DE LA DECLARACION**

200 IDENTIFICACION DEL CONTRIBUYENTE **102** AÑO 2.002 **104** No. FORMULARIO QUE SE RECTIFICA -

201 RUC 0990592977001 **202** RAZON SOCIAL O DENOMINACION **COMPANIA PERUANA COMESTEROS S.A.** **203** EXPEDIENTE 40078-82

ESTADO DE SITUACION **ESTADO DE RESULTADOS**

300 ACTIVO **600 INGRESOS**

310 ACTIVO CORRIENTE **601** VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA 12% Y 14% **602** VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA CERO **603** EXPORTACIONES

EXIGIBLE CAJA, BANCOS **311** - **604** INGRESOS NO OPERACIONALES **604** DIVIDENDOS PERCIBIDOS **605** OTROS INGRESOS EXENTOS **606** RENDIMIENTOS FINANCIEROS **607** OTRAS RENTAS **608** TOTAL INGRESOS

EXIGIBLE CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS **315** - **700 COSTOS Y GASTOS** **710 COSTO DE VENTAS**

EXIGIBLE (-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES **317** - **711** INVENTARIO INICIAL BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD **712** COMPRAS NETAS DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD **713** IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD **714** (-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD **715** INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA **716** COMPRAS NETAS DE MATERIA PRIMA **717** IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA **718** (-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA

EXIGIBLE CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS **318** - **719** MANO DE OBRA DIRECTA **719** SUELDOS Y SALARIOS **720** BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES **721** HONORARIOS A PERSONAS NATURALES **722** HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES **723** GASTOS DE FABRICACION **724** DEPRECIACION DE MAQUINARIA Y EQUIPO **725** DEPRECIACION ACCELERADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO **726** SUMINISTROS Y MATERIALES **727** SEGUROS Y REASEGUROS DE INV., MAQUIN., EQUIP., Y EDIF. (primas y secciones) **728** MANTENIMIENTO Y REPARACIONES **729** AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES **730** SUELDOS Y SALARIOS **731** BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES **732** HONORARIOS A PERSONAS NATURALES **733** HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES **734** COMBUSTIBLES **735** ARRENDAMIENTO MERCANTIL **736** ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES **737** ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES **738** INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO **739** (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO **740** INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS **741** (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS **742** OTROS COSTOS DE VENTAS **743** TOTAL COSTO DE VENTAS **744** SUELDOS, SALARIOS **745** BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES **746** HONORARIOS A PERSONAS NATURALES **747** HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES **748** ARRENDAMIENTO MERCANTIL **749** ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES **750** ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES **751** COMBUSTIBLES **752** SEGUROS Y REASEGUROS (primas y secciones) **753** SUMINISTROS Y MATERIALES **754** GASTOS DE GESTION **755** GASTOS DE VIAJE **756** AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES **757** NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES **758** IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS **759** DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS **760** DEPRECIACION ACCELERADA DE ACTIVOS FIJOS **761** AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES) **762** CUENTAS INCOBRABLES **763** BAJA DE INVENTARIOS **764** AMORTIZACIONES POR DIFERENCIAS DE CAMBIO **765** INTERESES Y COMISIONES **766** LOCALES **767** AL EXTERIOR **768** GASTO PROVISIONES DEDUCIBLES **769** OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS **770** TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS **771** PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS **772** OTROS GASTOS NO OPERACIONALES **773** TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES **774** TOTAL COSTOS Y GASTOS **775** UTILIDAD DEL EJERCICIO **776** PERDIDA DEL EJERCICIO **777** UTILIDAD DEL EJERCICIO **778** trasladar campo 797 **779** trasladar campo 798 **780** 15% PARTICIPACION TRABAJADORES **781** 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS **782** 100% OTRAS RENTAS EXENTAS **783** (+) GASTOS NO DEDUCIBLES **784** EN EL PAIS **785** EN EL EXTERIOR **786** (+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS **787** (+) PARTICIPACION TRABAJADORES ATRIBUIBLES **788** A DIVIDENDOS PERCIBIDOS DE OTRAS SOC. **789** A OTRAS RENTAS EXENTAS **790** (-) AMORTIZACION DE PERDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES **791** (-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES **792** (-) OTRAS DEDUCCIONES **793** = UTILIDAD GRAVABLE **794** 801-802-803-804-805+806+807+808+809+810-811-812-813-814 **795** = PERDIDA **796** 801-802-803-804-805+806+807+808+809+810-811-812-813-814 **797** UTILIDAD CAMPO **798** REINVERTIR Y CAPITALIZAR **799** SALDO UTILIDAD GRAVABLE **800** 814-816 **801** IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO **802** (816 * 15%) + (817 * 25%) **803** (-) ANTICIPO PAGADO **804** (-) RETENCIONES EN LA FUENTE **805** (-) CREDITO TRIBUTARIO O EXONERACIONES POR LEYES ESPECIALES **806** SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE **807** 818 - 819 - 820 - 821 < 0 **808** SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR **809** 818 - 819 - 820 - 821 > 0 **810** CALCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA **811** ANTICIPO PROXIMO AÑO **812** (0.5 * 818) - 820 **813** 900 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO **814** PAGO PREVIO **815** TOTAL IMPUESTO A PAGAR **816** 899 - 901 **817** INTERES POR MORA **818** MULTAS **819** TOTAL PAGADO **820** 902 + 903 + 904

EXIGIBLE CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA) **323** - **711** INVENTARIO INICIAL BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD **711** **712** COMPRAS NETAS DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD **712** **713** IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD **713** **714** (-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD **714** **715** INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA **715** **716** COMPRAS NETAS DE MATERIA PRIMA **716** **717** IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA **717** **718** (-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA **718** **719** MANO DE OBRA DIRECTA **719** **720** SUELDOS Y SALARIOS **720** **721** BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES **721** **722** HONORARIOS A PERSONAS NATURALES **722** **723** HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES **723** **724** GASTOS DE FABRICACION **724** **725** DEPRECIACION DE MAQUINARIA Y EQUIPO **725** **726** DEPRECIACION ACCELERADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO **726** **727** SUMINISTROS Y MATERIALES **727** **728** SEGUROS Y REASEGUROS DE INV., MAQUIN., EQUIP., Y EDIF. (primas y secciones) **728** **729** MANTENIMIENTO Y REPARACIONES **729** **730** AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES **730** **731** SUELDOS Y SALARIOS **731** **732** BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES **732** **733** HONORARIOS A PERSONAS NATURALES **733** **734** HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES **734** **735** COMBUSTIBLES **735** **736** ARRENDAMIENTO MERCANTIL **736** **737** ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES **737** **738** ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES **738** **739** INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO **739** **740** (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO **740** **741** INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS **741** **742** (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS **742** **743** OTROS COSTOS DE VENTAS **743** **744** SUELDOS, SALARIOS **744** **745** BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES **745** **746** HONORARIOS A PERSONAS NATURALES **746** **747** HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES **747** **748** ARRENDAMIENTO MERCANTIL **748** **749** ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES **749** **750** ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES **750** **751** COMBUSTIBLES **751** **752** SEGUROS Y REASEGUROS (primas y secciones) **752** **753** SUMINISTROS Y MATERIALES **753** **754** GASTOS DE GESTION **754** **755** GASTOS DE VIAJE **755** **756** AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES **756** **757** NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES **757** **758** IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS **758** **759** DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS **759** **760** DEPRECIACION ACCELERADA DE ACTIVOS FIJOS **760** **761** AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES) **761** **762** CUENTAS INCOBRABLES **762** **763** BAJA DE INVENTARIOS **763** **764** AMORTIZACIONES POR DIFERENCIAS DE CAMBIO **764** **765** INTERESES Y COMISIONES **765** **766** LOCALES **766** **767** AL EXTERIOR **767** **768** GASTO PROVISIONES DEDUCIBLES **768** **769** OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS **769** **770** TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS **770** **771** PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS **771** **772** OTROS GASTOS NO OPERACIONALES **772** **773** TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES **773** **774** TOTAL COSTOS Y GASTOS **774** **775** UTILIDAD DEL EJERCICIO **775** **776** PERDIDA DEL EJERCICIO **776** **777** UTILIDAD DEL EJERCICIO **777** **778** trasladar campo 797 **778** **779** trasladar campo 798 **779** **780** 15% PARTICIPACION TRABAJADORES **780** **781** 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS **781** **782** 100% OTRAS RENTAS EXENTAS **782** **783** (+) GASTOS NO DEDUCIBLES **783** **784** EN EL PAIS **784** **785** EN EL EXTERIOR **785** **786** (+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS **786** **787** (+) PARTICIPACION TRABAJADORES ATRIBUIBLES **787** **788** A DIVIDENDOS PERCIBIDOS DE OTRAS SOC. **788** **789** A OTRAS RENTAS EXENTAS **789** **790** (-) AMORTIZACION DE PERDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES **790** **791** (-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES **791** **792** (-) OTRAS DEDUCCIONES **792** **793** = UTILIDAD GRAVABLE **793** **794** 801-802-803-804-805+806+807+808+809+810-811-812-813-814 **794** **795** = PERDIDA **795** **796** 801-802-803-804-805+806+807+808+809+810-811-812-813-814 **796** **797** UTILIDAD CAMPO **797** **798** REINVERTIR Y CAPITALIZAR **798** **799** SALDO UTILIDAD GRAVABLE **799** **800** 814-816 **800** **801** IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO **801** **802** (816 * 15%) + (817 * 25%) **802** **803** (-) ANTICIPO PAGADO **803** **804** (-) RETENCIONES EN LA FUENTE **804** **805** (-) CREDITO TRIBUTARIO O EXONERACIONES POR LEYES ESPECIALES **805** **806** SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE **806** **807** 818 - 819 - 820 - 821 < 0 **807** **808** SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR **808** **809** 818 - 819 - 820 - 821 > 0 **809** **810** CALCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA **810** **811** ANTICIPO PROXIMO AÑO **811** **812** (0.5 * 818) - 820 **812** **813** 900 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO **813** **814** PAGO PREVIO **814** **815** TOTAL IMPUESTO A PAGAR **815** **816** 899 - 901 **816** **817** INTERES POR MORA **817** **818** MULTAS **818** **819** TOTAL PAGADO **819** **820** 902 + 903 + 904 **820**

EXIGIBLE CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. RENTA) **325** - **711** INVENTARIO INICIAL BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD **711** **712** COMPRAS NETAS DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD **712** **713** IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD **713** **714** (-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD **714** **715** INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA **715** **716** COMPRAS NETAS DE MATERIA PRIMA **716** **717** IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA **717** **718** (-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA **718** **719** MANO DE OBRA DIRECTA **719** **720** SUELDOS Y SALARIOS **720** **721** BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES **721** **722** HONORARIOS A PERSONAS NATURALES **722** **723** HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES **723** **724** GASTOS DE FABRICACION **724** **725** DEPRECIACION DE MAQUINARIA Y EQUIPO **725** **726** DEPRECIACION ACCELERADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO **726** **727** SUMINISTROS Y MATERIALES **727** **728** SEGUROS Y REASEGUROS DE INV., MAQUIN., EQUIP., Y EDIF. (primas y secciones) **728** **729** MANTENIMIENTO Y REPARACIONES **729** **730** AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES **730** **731** SUELDOS Y SALARIOS **731** **732** BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES **732** **733** HONORARIOS A PERSONAS NATURALES **733** **734** HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES **734** **735** COMBUSTIBLES **735** **736** ARRENDAMIENTO MERCANTIL **736** **737** ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES **737** **738** ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES **738** **739** INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO **739** **740** (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO **740** **741** INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS **741** **742** (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS **742** **743** OTROS COSTOS DE VENTAS **743** **744** SUELDOS, SALARIOS **744** **745** BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES **745** **746** HONORARIOS A PERSONAS NATURALES **746** **747** HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES **747** **748** ARRENDAMIENTO MERCANTIL **748** **749** ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES **749** **750** ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES **750** **751** COMBUSTIBLES **751** **752** SEGUROS Y REASEGUROS (primas y secciones) **752** **753** SUMINISTROS Y MATERIALES **753** **754** GASTOS DE GESTION **754** **755** GASTOS DE VIAJE **755** **756** AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES **756** **757** NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES **757** **758** IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS **758** **759** DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS **759** **760** DEPRECIACION ACCELERADA DE ACTIVOS FIJOS **760** **761** AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES) **761** **762** CUENTAS INCOBRABLES **762** **763** BAJA DE INVENTARIOS **763** **764** AMORTIZACIONES POR DIFERENCIAS DE CAMBIO **764** **765** INTERESES Y COMISIONES **765** **766** LOCALES **766** **767** AL EXTERIOR **767** **768** GASTO PROVISIONES DEDUCIBLES **768** **769** OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS **769** **770** TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS **770** **771** PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS **771** **772** OTROS GASTOS NO OPERACIONALES **772** **773** TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES **773** **774** TOTAL COSTOS Y GASTOS **774** **775** UTILIDAD DEL EJERCICIO **775** **776** PERDIDA DEL EJERCICIO **776** **777** UTILIDAD DEL EJERCICIO **777** **778** trasladar campo 797 **778** **779** trasladar campo 798 **779** **780** 15% PARTICIPACION TRABAJADORES **780** **781** 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS **781** **782** 100% OTRAS RENTAS EXENTAS **782** **783** (+) GASTOS NO DEDUCIBLES **783** **784** EN EL PAIS **784** **785** EN EL EXTERIOR **785** **786** (+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS **786** **787** (+) PARTICIPACION TRABAJADORES ATRIBUIBLES **787** **788** A DIVIDENDOS PERCIBIDOS DE OTRAS SOC. **788** **789** A OTRAS RENTAS EXENTAS **789** **790** (-) AMORTIZACION DE PERDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES **790** **791** (-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES **791** **792** (-) OTRAS DEDUCCIONES **792** **793** = UTILIDAD GRAVABLE **793** **794** 801-802-803-804-805+806+807+808+809+810-811-812-813-814 **794** **795** = PERDIDA **795** **796** 801-802-803-804-805+806+807+808+809+810-811-812-813-814 **796** **797** UTILIDAD CAMPO **797** **798** REINVERTIR Y CAPITALIZAR **798** **799** SALDO UTILIDAD GRAVABLE **799** **800** 814-816 **800** **801** IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO **801** **802** (816 * 15%) + (817 * 25%) **802** **803** (-) ANTICIPO PAGADO **803** **804** (-) RETENCIONES EN LA FUENTE **804** **805** (-) CREDITO TRIBUTARIO O EXONERACIONES POR LEYES ESPECIALES **805** **806** SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE **806** **807** 818 - 819 - 820 - 821 < 0 **807** **808** SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR **808** **809** 818 - 819 - 820 - 821 > 0 **809** **810** CALCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA **810** **811** ANTICIPO PROXIMO AÑO **811** **812** (0.5 * 818) - 820 **812** **813** 900 VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO **813** **814** PAGO PREVIO **814** **815** TOTAL IMPUESTO A PAGAR **815** **816** 899 - 901 **816** **817** INTERES POR MORA **817** **818** MULTAS **818** **819** TOTAL PAGADO **819** **820** 902 + 903 + 904 **820**

EXIGIBLE CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. RENTA) **325** - **711** INVENTARIO INICIAL BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD **711** **712** COMPRAS NETAS DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD **712** **713** IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD **713** **714** (-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD **714** **715** INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA **715** **716** COMPRAS NETAS DE MATERIA PRIMA **716** **717** IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA **717** **718** (-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA **718** **719** MANO DE OBRA DIRECTA **719** **720** SUELDOS Y SALARIOS **720** **721** BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES **721** **722** HONORARIOS A PERSONAS NATURALES **722** **723** HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES **723** **724** GASTOS DE FABRICACION **724** **725** DEPRECIACION DE MAQUINARIA Y EQUIPO **725** **726** DEPRECIACION ACCELERADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO **726** **727** SUMINISTROS Y MATERIALES **727** **728** SEGUROS Y REASEGUROS DE INV., MAQUIN., EQUIP., Y EDIF. (primas y secciones) **728** **729** MANTENIMIENTO Y REPARACIONES **729** **730** AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES **730** **731** SUELDOS Y SALARIOS **731** **732** BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES **732** **733** HONORARIOS A PERSONAS NATURALES **733** **734** HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES **734** **735** COMBUSTIBLES **735** **736** ARRENDAMIENTO MERCANTIL **736** **737** ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES **737** **738** ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES **738** **739** INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO **739** **740** (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO **740** **741** INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS **741** **742** (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS **742** **743** OTROS COSTOS DE VENTAS **743** **744** SUELDOS, SALARIOS **744** **745** BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES **745** **746** HONORARIOS A PERSONAS NATURALES **746** **747** HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES **747** **748** ARRENDAMIENTO MERCANTIL **748** **749** ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES **749** **750** ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES **750** **751** COMBUSTIBLES **751** **752** SEGUROS Y REASEGUROS (primas y secciones) **752** **753** SUMINISTROS Y MATERIALES **753** **754** GASTOS DE GESTION **754** **755** GASTOS DE VIAJE **755** **756** AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES **756** **757** NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES **757** **758** IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS **758** **759** DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS **759** **760** DEPRECIACION ACCELERADA DE ACTIVOS FIJOS **760** **761** AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES) **761** **762** CUENTAS INCOBRABLES **762** **763** BAJA DE INVENTARIOS **763** **764** AMORTIZACIONES POR DIFERENCIAS DE CAMBIO **764** **765** INTERESES Y COMISIONES **765** **766** LOCALES **766** **767** AL EXTERIOR **767** **768** GASTO PROVISIONES DEDUCIBLES **768** **769** OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS **769** **770** TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS **770** **771** PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS **771** **772** OTROS GASTOS NO OPERACIONALES **772** **773** TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES **773** **774** TOTAL COSTOS Y GASTOS **774** **775** UTILIDAD DEL EJERCICIO **775** **776** PERDIDA DEL EJERCICIO **776** **777** UTILIDAD DEL EJERCICIO **777** **778** trasladar campo 797 **778** **779** trasladar campo 798 **779** **780** 15% PARTICIPACION TRABAJADORES **780** **781** 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS **781** **782** 100% OTRAS RENTAS EXENTAS **782** **783** (+) GASTOS NO DEDUCIBLES **783** **784** EN EL PAIS **784** **785** EN EL EXTERIOR **785** **786** (+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS **786** **787** (+) PARTICIPACION TRABAJADORES ATRIBUIBLES **787** **788** A DIVIDENDOS PERCIBIDOS DE OTRAS SOC. **788** **789** A OTRAS R