

\*\*\*\*\*



RESOLUCION N° RAC-DGER2008-15207										ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES															
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTE				LOCALES	415	+					GASTOS DE VIAJE				777	+									
				DEL EXTERIOR	416	+					IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO				779	+									
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS				LOCALES	417	+					DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS				ACELERADA	781	+								
				DEL EXTERIOR	418	+									NO ACELERADA	783	+								
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	419	+					AMORTIZACIONES				785	+											
		DEL EXTERIOR	420	+					SERVICIOS PÚBLICOS				787	+											
	NO RELACIONADOS	LOCALES	421	+					PAGOS POR OTROS SERVICIOS				789	+											
		DEL EXTERIOR	422	+					PAGOS POR OTROS BIENES				791	+											
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO					423	+					TOTAL COSTOS				797	=									
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO					424	+					TOTAL GASTOS						798								
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)					425	+					TOTAL COSTOS Y GASTOS				(797+798)				799	=	1595				
CRÉDITO A MUTUO					426	+															1596				
OBLIGACIONES EMITIDAS CORTO PLAZO					427	+					BAJA DE INVENTARIO (INFORMATIVO)						794								
PROVISIONES					428	+					PAGO POR REEMBOLSO COMO REEMBOLSANTE (INFORMATIVO)						795								
TOTAL PASIVO CORRIENTE					439	=					PAGO POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)						796								
PASIVO LARGO PLAZO																									
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	441	+					CONCILIACIÓN TRIBUTARIA																
		DEL EXTERIOR	442	+																					
	NO RELACIONADOS	LOCALES	443	+					UTILIDAD DEL EJERCICIO				699-799>0				801	=							
		DEL EXTERIOR	444	+					PÉRDIDA DEL EJERCICIO				699-799<0				802	=	1597						
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - LARGO PLAZO					LOCALES	445	+					(-) 5% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES								811	(-)				
					DEL EXTERIOR	446	+					(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS				campo 608				812	(-)				
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS					LOCALES	447	+					(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS				campo 609+610+611+612				813	(-)	1598			
					DEL EXTERIOR	448	+					(+*) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES								814	+				
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	449	+					(+*) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR								815	+							
		DEL EXTERIOR	450	+					(+*) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS								816	+							
	NO RELACIONADOS	LOCALES	451	+					(+*) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLES A INGRESOS EXENTOS Fórmula ((812x15%)+(813-816)x15%)								817	+							
		DEL EXTERIOR	452	+					(-) AMORTIZACIÓN PERDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES								818	(-)							
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)					453	+					(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES								819	(-)					
CRÉDITO A MUTUO					454	+					(+*) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA								820	+					
OBLIGACIONES EMITIDAS LARGO PLAZO					455	+					(-) DEDUCCIÓN POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS								821	(-)					
PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL					456	+					(-) DEDUCCIÓN POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD								822	(-)					
PROVISIONES PARA DESAHUCIO					457	+					UTILIDAD GRAVABLE								829	=					
OTRAS PROVISIONES					458	+					PÉRDIDA								839	=					
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO					469	=					UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR								841		1599				
PASIVOS DIFERIDOS					479	+					SALDO UTILIDAD GRAVABLE								842						
OTROS PASIVOS					489	+					TOTAL IMPUESTO CAUSADO								849	=					
TOTAL DEL PASIVO					439+469+479+489	499	=					(-) ANTICIPO PAGADO								851	(-)				
PATRIMONIO NETO											(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL EJERCICIO FISCAL								852	(-)					
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO					501	+					(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS								853	(-)					
(-) CAP.SUSC. NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA					503	(-)					(-) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR								854	(-)					
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN					506	+					(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES								855	(-)					
RESERVA LEGAL					507	+					(-) EXONERACIÓN POR LEYES ESPECIALES								856	(-)					
OTRAS RESERVAS					509	+					IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR				849 - 851 - 852 - 853 - 854 - 855 - 856 > 0				859	=					
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES					513	+																			
(-) PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES					515	(-)																			