

RESOLUCIÓN Nº NAC-DGER 2008-1520

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTE		LOCALES	416	+	-	GASTOS DE VIAJE	777	+	-	777	+	-
		DEL EXTERIOR	418	+	-	IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	779	+	-	780	+	-
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS		LOCALES	417	+	-	DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	781	+	-	782	+	-
		DEL EXTERIOR	418	+	-		NO ACELERADA	783	+	-	784	+
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	419	+	-	AMORTIZACIONES	785	+	-	786	+	-
		DEL EXTERIOR	420	+	-	SERVICIOS PÚBLICOS	787	+	-	788	+	-
	NO RELACIONADOS	LOCALES	421	+	-	PAGOS POR OTROS SERVICIOS	789	+	-	790	+	-
		DEL EXTERIOR	422	+	-	PAGOS POR OTROS BIENES	791	+	-	792	+	-
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO			423	+	-	TOTAL COSTOS	793	-	-	794	-	-
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO			424	+	3.040,24	TOTAL GASTOS				795	-	9.001,59
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)			425	+	-	TOTAL COSTOS Y GASTOS				796	-	13.757,43,7
CRÉDITO A MUTUO			426	+	-							
OBLIGACIONES EMITIDAS CORTO PLAZO			427	+	-	BAJA DE INVENTARIO (INFORMATIVO)						-
PROVISIONES			428	+	-	PAGO POR REEMBOLSO COMO REEMBOLSANTE (INFORMATIVO)						-
TOTAL PASIVO CORRIENTE			430	=	3.040,24	PAGO POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)						-
PASIVO LARGO PLAZO												
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	441	+	-	CONCILIACIÓN TRIBUTARIA						
		DEL EXTERIOR	442	+	-	UTILIDAD DEL EJERCICIO		-	-	20.268,23		
	NO RELACIONADOS	LOCALES	443	+	-	PÉRDIDA DEL EJERCICIO		-	-	-		
		DEL EXTERIOR	444	+	-	(-) 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		(-)	-	3.040,24		
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - LARGO PLAZO		LOCALES	445	+	-	(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	campo 608	(-)	-			
		DEL EXTERIOR	446	+	-	(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	campo 609+610+611+612	(-)	-			
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS		LOCALES	447	+	39.715,55	(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES		+	-			
		DEL EXTERIOR	448	+	-	(+) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR		+	-			
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	449	+	-	(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS		+	-			
		DEL EXTERIOR	450	+	-	(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLES A INGRESOS EXENTOS Fórmula: ((812x15%)+(813-816)x15%)		+	-			
	NO RELACIONADOS	LOCALES	451	+	-	(-) AMORTIZACIÓN PERDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES		(-)	-			
		DEL EXTERIOR	452	+	-	(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES		(-)	-			
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)			453	+	-	(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA		+	-			
CRÉDITO A MUTUO			454	+	-	(-) DEDUCCIÓN POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS		(-)	-			
OBLIGACIONES EMITIDAS LARGO PLAZO			455	+	-	(-) DEDUCCIÓN POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD		(-)	-			
PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL			456	+	-							
PROVISIONES PARA DESAHUCIO			457	+	-	UTILIDAD GRAVABLE		-	-	17.228,03		
OTRAS PROVISIONES			458	+	-	PÉRDIDA		-	-	-		
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO			460	=	-	UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR						
PASIVOS DIFERIDOS			479	+	-	SALDO UTILIDAD GRAVABLE				17.228,03		
OTROS PASIVOS			489	+	-	TOTAL IMPUESTO CAUSADO		-	-	4.307,00		
TOTAL DEL PASIVO 430+489+479+489			490	=	42.755,79	(-) ANTICIPO PAGADO		(-)	-			
PATRIMONIO NETO						(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL EJERCICIO FISCAL		(-)	-	13.963,12		
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO			501	+	800,00	(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS		(-)	-			
(-) CAP.SUSC. NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA			503	(-)	-	(-) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR		(-)	-			
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN			505	+	-	(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES		(-)	-			
RESERVA LEGAL			507	+	-	(-) EXONERACIÓN POR LEYES ESPECIALES		(-)	-			
OTRAS RESERVAS			509	+	174.733,09	IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR		-	-			
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES			513	+	-							
(-) PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES			515	(-)	-	SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE		-	-	9.656,11		
UTILIDAD DEL EJERCICIO			517	+	12.921,02							
(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO			519	(-)	-	ANTICIPO PRÓXIMO AÑO		-	-	-		
TOTAL PATRIMONIO NETO			506	=	188.494,11							
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO 490+506			509	=	231.249,90	PAGO PREVIO (Informativo)						