

RESOLUCIÓN N° NAC-DGER2008-1520

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTE		LOCALES	415	+		GASTOS DE VIAJE	777	+					
		DEL EXTERIOR	416	+		IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	779	+					
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS		LOCALES	417	+		DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	781	+					
		DEL EXTERIOR	418	+		ACELERADA	783	+					
						NO ACCELERADA	784	+					
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE		RELACIONADOS	419	+		AMORTIZACIONES	785	+					
		DEL EXTERIOR	420	+		SERVICIOS PUBLICOS	787	+					
		NO RELACIONADOS	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)	=		
CRÉDITO A MUTUO			426	+									
OBLIGACIONES EMITIDAS CORTO PLAZO			427	+		BAJA DE INVENTARIO (INFORMATIVO)				799			
PROVISIONES			428	+		PAGO POR REEMBOLSO COMO REEMBOLSANTE (INFORMATIVO)				800			
TOTAL PASIVO CORRIENTE			438	=	17.502.15	PAGO POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)				801			
PASIVO LARGO PLAZO													
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LARGO PLAZO		RELACIONADOS	441	+		CONCILIACIÓN TRIBUTARIA							
		DEL EXTERIOR	442	+		UTILIDAD DEL EJERCICIO	809-799-0			811	=		
		NO RELACIONADOS	443	+		PERDIDA DEL EJERCICIO	809-799-0			802	=		
		DEL EXTERIOR	444	+		(-) 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES				811	(-)		
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	(-)		
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS		LOCALES	447	+		(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES				814	+		
		DEL EXTERIOR	448	+		(+) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR				815	+		
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO		RELACIONADOS	449	+		(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS				816	+		
		DEL EXTERIOR	450	+		(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLES A INGRESOS EXENTOS				817	+		
		NO RELACIONADOS	451	+		Fórmula ((812x15%)+(813-816)x15%)				818	(-)		
		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	+		PERDIDA				839	=		
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO			469	=		UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR				841			
PASIVOS DIFERIDOS			479	+		SALDO UTILIDAD GRAVABLE				842			
OTROS PASIVOS			489	+		TOTAL IMPUESTO CAUSADO				849	=		
TOTAL DEL PASIVO			438+469+479+489	=	17.502.15	(-) ANTICIPO PAGADO				851	(-)		
PATRIMONIO NETO						(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL EJERCICIO							