

CALCULOS DESARROLLO EJERCICIO 1

I.- Determinación de las rentas afectas a IGC o IA al 31.12.2016:

(+) Capital propio tributario.....	\$ 140.000
(-) Saldo FUT al 31.12.2016.....	(\$ 91.000)
(-) Saldo FUNT al 31.12.2016.....	(\$ 19.745)
(-) Capital aportado.....	(\$ 39.255)
(=) Sub Total Código 1023 F.22 AT.2017	(\$ 10.000)
(+) Saldo total de Utilidades Tributarias al 31.12.2016.....	\$ 91.000
(=) Rentas afectas a impuestos personales (1)	\$ 81.000

RAI a informar en el REgistro al 01.01.217

1

(1) Rentas o cantidades que se afectan con el IGC o IA, cuando sean retiradas, remesadas o distribuidas a los propietarios, comuneros, socios o accionistas.

II.- Determinación de la Tasa Efectiva del FUT (TEF)

Al 01.01.2017

Saldo Total de Créditos acumulados al 31.12.2016	\$ 18.697
Saldo Total de Utilidades Tributarias al 31.12.2016	\$ 91.000
Menos (Impuesto Renta 1a Categoría)	(\$ 7.042)
Utilidades Tributarias Netas	\$ 83.958
Tasa Efectiva del FUT (TEF) al 01.01.2017 (\$18.697 / 83.958)	0,222694

TEF a utilizar en el AT.2018

2

III.- Determinación de las rentas afectas a IGC o IA al 31.12.2017:

(+) Capital propio tributario.....	\$ 115.575
(-) Saldo final registro REX.....	(\$ 20.822)
(-) Capital aportado.....	(\$ 40.000)
(=) Rentas afectas a impuestos personales.....	\$ 54.753

RAI a informar en el REgistro al 31.12.2017

3

IV.- Situación tributaria de los retiros efectivos del ejercicio:

Tasa TEF determinada 0,222694

a) <u>Monto Retiro</u>	Valores Históricos		Factor IPC	Valores Actualizados	
	Retiro	Crédito acumulado		Retiro	Crédito acumulado
	1	2	4	1*4	2*4
Socio 1	22.500	5.011	1,006	22.635	5.041
Socio 2	7.500	1.670	1,006	7.545	1.680
	30.000	6.681		30.180	6.721

El monto del retiro se ha multiplicado por la tasa TEF .
\$30.000 * 0,222694

En la DJ 1941 se deben informar los Retiros, Remesas, Dividendos y Créditos Actualizados