

BALANCE TRIBUTARIO AL 31.12.2018									
N°	CUENTAS	SUMAS		SALDOS		INVENTARIO		RESULTADO	
		DÉBITOS	CRÉDITOS	DEUDOR	ACREEDOR	ACTIVO	PASIVO	GASTOS	GANANCIAS
1	Caja	50.000.000	47.250.000	2.750.000		2.750.000			
2	Mercaderías	50.000.000	17.000.000	33.000.000		33.000.000			
3	Clientes	77.350.000	54.100.000	23.250.000		23.250.000			
4	Dividendos Provisorios	2.000.000		2.000.000		2.000.000			
5	Cuentas por Cobrar	12.100.000		12.100.000		12.100.000			
6	Estimación Derecho de Llaves (1)	10.000.000		10.000.000		10.000.000			
7	PPM (Año Comercial 2018)	3.500.000		3.500.000		3.500.000			
8	IVA Crédito Fiscal	11.780.000	11.780.000	-					
9	Crédito Activo Fijo Art. 33 bis LIR	600.000		600.000		600.000			
10	Activo Fijo	10.000.000	600.000	9.400.000		9.400.000			
11	Activo en Leasing (2)	62.000.000		62.000.000		62.000.000			
12	Acreedores por Leasing	7.000.000	60.000.000		53.000.000		53.000.000		
13	Corrección Monetaria Leasing		2.000.000		2.000.000				2.000.000
14	Depreciación Activos en Leasing	4.000.000		4.000.000				4.000.000	
15	Depreciación Acumulada Activos en Leasing		4.000.000		4.000.000		4.000.000		
16	Intereses Devengados Leasing	3.000.000		3.000.000				3.000.000	
17	Inversión en Instrumentos Financieros (3)	5.000.000	2.000.000	3.000.000		3.000.000			
18	IVA Débito Fiscal	12.350.000	12.350.000		-				
19	Proveedores	32.500.000	38.080.000		5.580.000		5.580.000		
20	Impuesto Único Segunda Categoría por Pagar		1.064.300		1.064.300		1.064.300		
21	Cotizaciones Previsionales por Pagar		860.100		860.100		860.100		
22	Remuneraciones por Pagar	7.200.000	8.075.600		875.600		875.600		
23	IVA por Pagar		570.000		570.000		570.000		
24	Capital Autorizado		110.000.000		110.000.000		110.000.000		
25	Acciones por Suscribir	100.000.000	80.000.000	20.000.000		20.000.000			
26	Acciones Suscritas por Cobrar	80.000.000	43.700.000	36.300.000		36.300.000			
27	Estimación Deudores Incobrables		700.000		700.000		700.000		
28	Depreciación Acumulada (Tributaria)		83.000		83.000		83.000		
29	Provisión Impuesto de Primera Categoría (A.T.2019)		9.589.590		9.589.590		9.589.590		
30	PPM por Pagar		3.500.000		3.500.000		3.500.000		
31	Provisión Impuesto Único Inciso 1° Art. 21 LIR		160.000		160.000		160.000		
32	Ventas		65.000.000		65.000.000				65.000.000
33	Estimación Derecho de Llaves		10.000.000		10.000.000				10.000.000
34	Remuneraciones	10.000.000		10.000.000				10.000.000	
35	Gastos no Documentados	400.000		400.000				400.000	
36	Multas e Intereses Pagados al Fisco	150.000		150.000				150.000	
37	Costo de Ventas	17.000.000		17.000.000				17.000.000	
38	Pérdida Valoración Razonable Instrumentos Financieros	2.000.000		2.000.000				2.000.000	
39	Gastos Generales	1.500.000		1.500.000				1.500.000	
40	Corrección Monetaria	4.725.000	4.225.000	500.000				500.000	
41	Deudas Incobrables	700.000		700.000				700.000	
42	Depreciación Activo Fijo	83.000		83.000				83.000	
43	Impuesto de Primera Categoría (A.T. 2019)	9.589.590		9.589.590				9.589.590	
44	Impuesto Único Inciso 1° Art. 21 LIR (A.T. 2019)	160.000		160.000				160.000	
	SUMAS	586.687.590	586.687.590	266.982.590	266.982.590	217.900.000	189.982.590	49.082.590	77.000.000
	RESULTADO DEL EJERCICIO						27.917.410	27.917.410	
	TOTALES IGUALES	586.687.590	586.687.590	266.982.590	266.982.590	217.900.000	217.900.000	77.000.000	77.000.000

Notas:

(1) El derecho de llaves es una estimación, no ha significado desembolso efectivo.

(2) El gasto tributario por cuotas de activos en leasing es de \$ 10.000.000.

(3) El valor tributario de los instrumentos financieros es de \$5.000.000 .

DETERMINACIÓN DE LA R.L.I. AL 31.12.2018

Resultado según balance Año Comercial 2018	27.917.410
---	-------------------

Agregados:

14 Depreciación Activos en Leasing	4.000.000
16 Intereses Devengados Leasing	3.000.000
35 Gastos no Documentados	400.000
36 Multas e Intereses Pagados al Fisco	150.000
38 Pérdida Valoración Razonable Instrumentos Financieros	2.000.000
41 Deudas Incobrables	700.000
43 Impuesto de Primera Categoría (A.T. 2019)	9.589.590
44 Impuesto Único Inciso 1° Art. 21 LIR (A.T. 2019)	160.000

Deducciones:

Partida afecta al Impuesto según Inc. 1° Art. 21

35 Gastos no Documentados	-400.000
---------------------------	----------

Otras Deducciones

Gasto tributario cuotas leasing	-10.000.000
13 Corrección Monetaria Leasing	-2.000.000
33 Estimación Derecho de Llaves	-10.000.000

Total Renta Líquida Imponible al 31.12.2018	25.517.000
--	-------------------

DETERMINACIÓN DEL CAPITAL PROPIO TRIBUTARIO
MÉTODO ACTIVOS MENOS PASIVOS EXIGIBLES

Año Tributario

2019

ASISTENTE VOLUNTARIO PARA USO DE MICROEMPRESAS Y PEQUEÑOS CONTRIBUYENTES

#	Partida	Monto \$	Signo
---	---------	----------	-------

1 Total de Activos, según Balance. Código <122> del Recuadro N° 3 del Formulario 22

\$ 217.900.000

+

2 Menos: Valores INTO, y cuentas complementarias de activo

-\$ 68.383.000

-

#	Subpartida	Parcial	Total	Signo
2.1	Valores Intangibles, Nominales, Transitorios y de Orden, y otros valores que no r		68.300.000	=
2.1.1	Estimación de derechos de llaves, de marca, patentes, fórmulas.	10.000.000		-
2.1.2	Pérdidas de ejercicios anteriores	0		-
2.1.3	Saldo deudor cuenta particular	0		-
2.1.4	Cuenta obligada socio o aportes por enterar	0		-
2.1.5	Reserva por IFRS	0		-
2.1.6	Dividendos Provisorios (sociedades anónimas y por acciones)	\$ 2.000.000		-
2.1.7	Acciones por Suscribir (sociedades anónimas y por acciones)	\$ 20.000.000		-
2.1.8	Acciones Suscritas por Cobrar (sociedades anónimas y por acciones)	\$ 36.300.000		-
2.1.95	Otros valores intangibles, nominales, transitorio y de orden	0		-

#	Subpartida	Parcial	Total	Signo
2.2	Cuentas complementarias de activo		83.000	=
2.2.1	Depreciación Acumulada (valor tributario)	83.000		-
2.2.2	Amortización Acumulada (valor tributario)	0		-
2.2.95	Otras cuentas complementarias de activo	0		-

3 Más (Menos) Diferencias por Valorización

-\$ 60.000.000

+/-

#	Subpartida	Parcial	Total	Signo
3.1	Menos Partidas a Valores Financieros		65.000.000	=
3.1.1	Inversiones en Fondos Mutuos, Acciones y otros valores negociables	3.000.000		-
3.1.2	Inversiones en otras sociedades (a valor financiero)	0		-
3.1.3	Cientes (a valor financiero)	0		-
3.1.4	Existencias (a valor financiero)	0		-
3.1.5	Activo Fijo Bruto (a valor financiero)	0		-
3.1.6	Intangibles que representen inversión efectiva (a valor financiero)	0		-
3.1.7	Inversión en Empresa Relacionada (a valor financiero)	0		-
3.1.8	Activos en Leasing	\$ 62.000.000		-
3.1.95	Otros Activos a Valor Financiero	0		-

#	Subpartida	Parcial	Total	Signo
3.2	Más Partidas a Valores Tributarios		5.000.000	=
3.2.1	Inversiones en Fondos Mutuos, Acciones y otros valores negociables	5.000.000		+
3.2.2	Inversiones en otras sociedades (a valor tributario)	0		+
3.2.3	Cientes (a valor tributario)	0		+
3.2.4	Existencias (a valor tributario)	0		+
3.2.5	Activo Fijo Bruto (a valor tributario)	0		+
3.2.6	Intangibles que representen inversión efectiva (a valor tributario)	0		+
3.2.7	Inversión en Empresa Relacionada (a valor tributario)	0		+
3.2.95	Otros Activos a Valor Tributario	0		+

4 Capital Efectivo. Código <102> del Recuadro N° 4 del Formulario 22

\$ 89.517.000

+

5 Menos: Pasivos Exigibles

-\$ 12.450.000

-

#	Subpartida	Parcial	Total	Signo
5.1	Pasivos Exigibles		12.450.000	=
5.1.1	Proveedores Nacionales	5.580.000		-
5.1.2	Proveedores Extranjeros	0		-
5.1.3	Acreedores Nacionales	0		-
5.1.4	Acreedores Extranjeros	0		-

5.1.5	Cuentas por Pagar	0		-
5.1.6	Documentos por Pagar	0		-
5.1.7	Préstamos por Pagar	0		-
5.1.8	Remuneraciones y Honorarios por Pagar	875.600		-
5.1.9	Leyes Sociales por Pagar	860.100		-
5.1.10	IVA por Pagar	570.000		-
5.1.11	PPM por Pagar	3.500.000		-
5.1.12	Retenciones por pagar	1.064.300		-
5.1.95	Otros Pasivos Exigibles Tributarios	0		-

6 CAPITAL PROPIO TRIBUTARIO. Código <645> o <646> del Recuadro N° 4 del Formulario 22

\$ 77.067.000 +/-

**DETERMINACIÓN DEL CAPITAL PROPIO TRIBUTARIO
MÉTODO DEL PATRIMONIO (O PASIVO NO EXIGIBLE).**

Año Tributario
2019

ASISTENTE VOLUNTARIO PARA USO DE MICROEMPRESAS Y PEQUEÑOS CONTRIBUYENTES

#	Partida	Monto \$	Signo
---	---------	----------	-------

1 Patrimonio Financiero. Código <843> del Recuadro N° 4 del Formulario 22

\$ 79.617.410 +/-

#	Subpartida	Parcial	Total	Signo
1.1	Cuentas patrimoniales con saldo acreedor		137.917.410	=
1.1.1	Capital Pagado	0		+
1.1.2	Revalorización del Capital Propio	0		+
1.1.3	Saldo Acreedor Cuenta Particular	0		+
1.1.4	Otras Reservas	0		+
1.1.5	Utilidades Retenidas o Acumuladas	0		+
1.1.6	Utilidad del Ejercicio	27.917.410		+
1.1.7	Reserva IFRS (saldo acreedor)	0		+
1.1.8	Reserva IFRS 1era adopción (saldo acreedor)	0		+
1.1.9	Capital Autorizado (sociedades anónimas y por acciones)	\$ 110.000.000		+
1.1.10	Sobrepeso en venta de acciones propias (sociedades anónimas)	\$ 0		+
1.1.95	Otras cuentas patrimoniales con saldo acreedor	0		+

#	Subpartida	Parcial	Total	Signo
1.2	Menos: Cuentas patrimoniales con saldo deudor		58.300.000	=
1.2.1	Saldo deudor Cuenta Particular	0		-
1.2.2	Dividendos provisorios (sociedades anónima y por acciones)	2.000.000		-
1.2.3	Pérdidas de Ejercicios Anteriores	0		-
1.2.4	Pérdida del Ejercicio	0		-
1.2.5	Reserva IFRS (saldo deudor)	0		-
1.2.6	Reserva IFRS 1a. Adopción (saldo deudor)	0		-
1.2.7	Acciones por Suscribir (sociedades anónimas y por acciones)	\$ 20.000.000		-
1.2.8	Acciones Suscritas por Cobrar (sociedades anónimas y por acciones)	\$ 36.300.000		-
1.2.95	Otras cuentas patrimoniales con saldo deudor	0		-

2 Más (menos) Valores INTO y diferencias por valorizaciones financieras distintas a las tributarias

-\$ 2.550.410 +/-

#	Subpartida	Parcial	Total	Signo
2.1	Menos Valores Financieros		25.000.000	=
2.1.1	Valor financiero de existencias	0		-
2.1.2	Valor neto activo fijo financiero	0		-
2.1.3	Valor financiero de inversiones (Ej. acciones, fondos mutuos y otros valores negociables)	3.000.000		-
2.1.4	Estimaciones de activos abonados a cuentas patrimoniales (Ej. Derechos de llaves, marcas, patentes, fórmulas, etc.)	10.000.000		-
2.1.5	Diferencia por provisión de indemnizaciones por años de servicios entre valor corriente y actual	0		-
2.1.6	Cuotas de Leasing (gasto tributario)	\$ 10.000.000		-
2.1.7	Corrección Monetaria de Activos de Leasing	\$ 2.000.000		-
2.1.95	Otras Deducciones	0		-

#	Subpartida	Parcial	Total	Signo
2.2	Más Valores Tributarios y otros		22.449.590	=
2.2.1	Valor tributario de existencias	0		
2.2.2	Valor neto activo fijo tributario	0		+
2.2.3	Valor tributario de inversiones (Ej. acciones, fondos mutuos y otros valores negociables)	5.000.000		+
2.2.4	Estimaciones que han disminuido la utilidad no aceptadas por la Ley sobre Impuesto a la Renta (Ej. Estimación de incobrables, etc.)	700.000		+
2.2.5	Ajuste por gastos diferidos (Ej. Gastos de organización, gastos de puesta en marcha, etc. que pueden ser activados optativamente bajo las normas tributarias)	0		+
2.2.6	Provisión de impuesto a la renta	9.749.590		+
2.2.7	Otras provisiones para gastos no aceptadas por la Ley sobre Impuesto a la Renta (Ej. Gratificaciones globales voluntarias, intereses, reajustes, multas por retraso en el pago de impuestos)	0		+
2.2.8	Intereses por Activos en Leasing	\$ 3.000.000		+
2.2.9	Depreciación Activos en Leasing	\$ 4.000.000		+
2.2.95	Otros Agregados	0		+

3 CAPITAL PROPIO TRIBUTARIO. Código <645> o <646> del Recuadro N° 4 del Formulario 22

\$ 77.067.000 +/-