

RESUMEN IMPOSITIVO 02-2020

I.V.A.: Responsable Inscripto / Agente de Percepción R.G. 3337 (AFIP) modificada por R.G. 2408 (AFIP)

IMPUESTO A LAS GANANCIAS: Inscripto / Sujeto pasible de retención

AGENTE DE RETENCION: - IVA y Ganancias: a proveedores de Empresas Mineras RG 3692/14 modif. R.G. 3733/14
- IVA: R.G. 2854 (ex R.G. 18)

IMPUESTO SOBRE LOS INGRESOS BRUTOS: Inscripto en Convenio Multilateral

S.U.S.S.: Empleador / Agente de Retención contribución seguridad social R.G. 1784 / R.G. 1769 / R.G. 1556 / R.G. 3983

Jurisdicciones dadas de alta en Convenio Multilateral

901 CAPITAL FEDERAL	907 CHUBUT	913 MENDOZA	919 SAN LUIS
902 BUENOS AIRES	908 ENTRE RIOS	914 MISIONES	920 SANTA CRUZ
903 CATAMARCA	909 FORMOSA	915 NEUQUEN	921 SANTA FE
904 CORDOBA	910 JUJUY	916 RIO NEGRO	922 SANTIAGO DEL ESTERO
905 CORRIENTES	911 LA PAMPA	917 SALTA	923 TIERRA DEL FUEGO
906 CHACO	912 LA RIOJA	918 SAN JUAN	924 TUCUMAN

JURISDICCIONES EN LAS QUE CERÁMICA ALBERDI S.A. ACTUA COMO AGENTE DE PERCEPCIÓN DE INGRESOS BRUTOS

901 CAPITAL FEDERAL	914 MISIONES
902 BUENOS AIRES	916 RIO NEGRO
905 CORRIENTES	917 SALTA
906 CHACO	919 SAN LUIS
908 ENTRE RIOS	921 SANTA FE
910 JUJUY	924 TUCUMAN
911 LA PAMPA	

JURISDICCIONES EN LAS QUE CERÁMICA ALBERDI S.A. ACTUA COMO AGENTE DE RETENCIÓN DE INGRESOS BRUTOS

901 CAPITAL FEDERAL	914 MISIONES
902 BUENOS AIRES	916 RIO NEGRO
910 JUJUY	921 SANTA FE

EXCLUSIONES DE SUFRIR RETENCIONES Y PERCEPCIONES

No corresponde que nos realicen Retenciones ni Percepciones de IVA

	Vigencia	Explicación	Observación
AFIP IVA	Siempre	Agente Retención y Percepción	Res. 2854 Art. 5 / Res. 2408 Art. 4
AFIP Ganancias	31/12/2020	Certificado exclusión	

No corresponde que nos realicen Retenciones Provinciales

	Vigencia	Explicación	Observación
903 Catamarca	31/07/2020	Certificado exclusión	
904 Cordoba	30/06/2020	coeficiente <0,05 (CM 05)	Art 50 Res. 1/2019
905 Corrientes	30/06/2020	coeficiente <0,10 (CM 05)	Res. 165/2000 Art 7
908 Entre Ríos	30/06/2020	coeficiente <0,10 (CM 05)	Res. 319/16 Art. 8
913 Mendoza	30/06/2020	coeficiente <0,10 (CM 05)	Res. 31/03 y Res. 46/03
914 Misiones	31/03/2020	Certificado exclusión	
915 Neuquen	30/06/2020	coeficiente <0,10 (CM 05)	Res. 269/2009
916 Río Negro	30/06/2020	coeficiente <0,03 (CM 05)	Res. 104/03
918 San Juan	26/02/2020	Certificado exclusión	
922 Santiago del Estero	06/05/2020	Certificado exclusión	
924 Tucumán	31/03/2020	Certificado exclusión	

917 Salta: 1,5% sobre el 50% de la base

No corresponde que nos realicen Percepciones Provinciales

	Vigencia	Explicación	Observación
901 Capital Federal	31/07/2020	atenuación de alícuota	
903 Catamarca	31/07/2020	Certificado exclusión	
904 Cordoba	30/06/2020	coeficiente <0,05 (CM 05)	Art 50 Res. 1/2019
905 Corrientes	30/06/2020	coeficiente <0,10 (CM 05)	Res. 165/2000 Art 7
908 Entre Ríos	30/06/2020	coeficiente <0,10 (CM 05)	Res. 572/2005 Art. 20
909 Formosa	30/06/2020	coeficiente <0,10 (CM 05)	Res. 23/2014
914 Misiones	31/03/2020	Certificado exclusión	
915 Neuquén	30/06/2020	coeficiente <0,10 (CM 05)	Res. 268/2009 Art. 1
918 San Juan	26/02/2020	Certificado exclusión	
919 San Luis	Siempre	Agente de Recaudación	Res. 16/2007 Art. 6 inc e)
921 Santa Fe	Siempre	Agente de Recaudación	Res. 7/2017
922 Santiago del Estero	06/05/2020	Certificado exclusión	
924 Tucumán	31/03/2020	Certificado exclusión	

917 Salta: * Dentro de Salta: 1,5% sobre el 50% de la base

* Fuera de Salta: 1,5% por el coeficiente según CM05. Coeficiente actual 0,1989. Alícuota a aplicar: 0,2984%

No corresponde que nos realicen Retenciones ni Percepciones Municipales

	Vigencia	Explicación	Observación
Municipalidad Posadas	31/07/2020	Certificado Exclusión	Rg 339/2015