

RESUMEN IMPOSITIVO 05-2018

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	Rg 2854 art. 5 / Rg 2408 art. 4

No corresponde que nos realicen Retenciones Provinciales

	Vigencia	Explicación	Observación
905 Corrientes	30/06/2018	coeficiente <0,1 (CM 05)	RG 165/200 ART 7
908 Entre Ríos	30/06/2018	coeficiente <0,1 (CM 05)	RG 319/16 Art. 8
910 Jujuy	30/06/2018	coeficiente <0,1 (CM 05)	RG 959/2000
914 Misiones	28/06/2018	Certificado exclusión	
913 Mendoza	30/06/2018	coeficiente <0,1 (CM 05)	RG 31/03 y RG 46/03
915 Neuquen	30/06/2018	coeficiente <0,1 (CM 05)	RG 269/2009
916 Río Negro	30/06/2018	coeficiente <0,03 (CM 05)	RG 104/03
918 San Juan	20/06/2018	Certificado exclusión	

924 Tucumán: sobre la base imponible se aplica la alícuota del 2% por el coeficiente según padrón RG 116/10. Coeficiente actual 0,0512. Alícuota a aplicar: 0,1024%

No corresponde que nos realicen Percepciones Provinciales

	Vigencia	Explicación	Observación
901 Capital Federal	31/05/2018	atenuación de alícuota	
905 Corrientes	30/06/2018	coeficiente <0,1 (CM 05)	RG 165/200 Art 7
908 Entre Ríos	30/06/2018	coeficiente <0,1 (CM 05)	RG 572/05
909 Formosa	30/06/2018	coeficiente <0,1 (CM 05)	RG 23/2014
914 Misiones	28/06/2018	Certificado exclusión	
915 Neuquén	30/06/2018	coeficiente <0,1 (CM 05)	RG 269/2009
919 San Luis	Siempre	Agente de Recaudación	RG 16/2007 art 6 inc e)
918 San Juan	20/06/2018	Certificado exclusión	
921 Santa Fe	Siempre	Agente de Recaudación	RG 7/2017

917 Salta: * Dentro de Salta: 2% sobre el 50% de la base
* Fuera de Salta: 2% por el coeficiente según CM05. Coeficiente actual 0,2343. Alícuota a aplicar: 0,4686%

924 Tucumán: * Agente Sede Tucuman: 2% sobre el 50% de la base
* Agente RG 116: 2% por el coeficiente según padrón RG 116/10. Coeficiente actual 0,0512. Alícuota a aplicar: 0,1024%

No corresponde que nos realicen Retenciones ni Percepciones Municipales

	Vigencia	Explicación	Observación
Municipalidad Posadas	31/08/2018	Certificado Exclusión	Rg 339/2015