

RESUMEN IMPOSITIVO 10-2018

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 | 30/06/2019 | coeficiente <0,1 (CM 05) | RG 165/200 ART 7 |
| 908 Entre Ríos | 30/06/2019 | coeficiente <0,1 (CM 05) | RG 319/16 Art. 8 |
| 910 Jujuy | 30/06/2019 | coeficiente <0,1 (CM 05) | RG 959/2000 |
| 913 Mendoza | 30/06/2019 | coeficiente <0,1 (CM 05) | RG 31/03 y RG 46/03 |
| 914 Misiones | 21/06/2019 | Certificado exclusión | |
| 915 Neuquen | 30/06/2019 | coeficiente <0,1 (CM 05) | RG 269/2009 |
| 916 Río Negro | 30/06/2019 | coeficiente <0,03 (CM 05) | RG 104/03 |
| 918 San Juan | 23/12/2018 | Certificado exclusión | |
| 920 Santa Cruz | 31/12/2018 | Certificado exclusión | |

924 Tucumán: * Agente Sede Tucuman: 2% sobre el 50% de la base

* Agente RG 116: sobre el 50% de la base se aplica el 2% por el coeficiente según padrón RG 116/10. Coeficiente actual 0,0337. Alícuota a aplicar: 0,0674%

No corresponde que nos realicen Percepciones Provinciales

| | Vigencia | Explicación | Observación |
|---------------------|------------|--------------------------|-------------------------|
| 901 Capital Federal | 31/10/2018 | atenuación de alícuota | |
| 905 Corrientes | 30/06/2019 | coeficiente <0,1 (CM 05) | RG 165/200 Art 7 |
| 908 Entre Ríos | 30/06/2019 | coeficiente <0,1 (CM 05) | RG 572/05 |
| 909 Formosa | 30/06/2019 | coeficiente <0,1 (CM 05) | RG 23/2014 |
| 914 Misiones | 21/06/2019 | Certificado exclusión | |
| 915 Neuquén | 30/06/2019 | coeficiente <0,1 (CM 05) | RG 269/2009 |
| 918 San Juan | 23/12/2018 | Certificado exclusión | |
| 919 San Luis | Siempre | Agente de Recaudación | RG 16/2007 art 6 inc e) |
| 920 Santa Cruz | 31/12/2018 | 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 0,2198. Alícuota a aplicar: 0,4396%

924 Tucumán: * Agente Sede Tucuman: 2% sobre el 50% de la base

* Agente RG 116: sobre el 50% de la base se aplica el 2% por el coeficiente según padrón RG 116/10. Coeficiente actual 0,0337. Alícuota a aplicar: 0,0674%

No corresponde que nos realicen Retenciones ni Percepciones Municipales

| | Vigencia | Explicación | Observación |
|-----------------------|------------|---------------------|-------------|
| Municipalidad Posadas | 28/02/2019 | Cerficado Exclusión | Rg 339/2015 |