

TAX LETTER 01-2018

CALENDARIO DE VENCIMIENTOS ENERO 2018

IMPUESTO A LAS GANANCIAS	TERMINACION N° DE CUIT				
	0-1-2-3	4-5-6	7-8-9		
Sociedades, empresas o explotaciones unipersonales, fideicomisos y otros. Mes de cierre de ejercicio: Agosto/2017 . Presentación de DDJJ e ingreso del saldo resultante.	15	16	17		
Precios de Transferencia. Presentación del formulario de declaración jurada (F.741) por las operaciones de exportación e importación de bienes entre empresas independientes, correspondiente al 2º semestre de los ejercicios con cierre en Agosto/2017 .	15	16	17		
Donaciones en dinero y en especie. Donantes y donatarios: sociedades, empresas o explotaciones unipersonales, fideicomisos y otros. Transferencia electrónica de datos referidos a las donaciones efectuadas/recibidas durante el ejercicio fiscal con cierre en Agosto/2017 .	15	16	17		
IMPUESTO A LAS GANANCIAS	TERMINACION N° DE CUIT				
	0-1	2-3	4-5	6-7	8-9
Precios de Transferencia. Presentación del formulario de declaración jurada (F. 741) por las operaciones de exportación e importación de bienes entre empresas independientes, correspondiente al 1º semestre de los ejercicios con cierre en Febrero/2018 .	03	04	05	08	09

IMPUESTO A LAS GANANCIAS	TERMINACION N° DE CUIT				
	0-1	2-3	4-5	6-7	8-9
Precios de Transferencia. Transferencia electrónica de información por operaciones de exportación e importación (F. 867), correspondiente a ejercicios con cierre en Junio/2017 .	03	04	05	08	09
Precios de Transferencia. Operaciones Internacionales. Presentación del formulario de declaración jurada (F. 742) por transacciones alcanzadas por las disposiciones de precios de transferencia, correspondiente al 1º semestre de los ejercicios con cierre en Febrero/2018 .	03	04	05	08	09
IMPUESTO A LAS GANANCIAS	TERMINACION N° DE CUIT				
	0-1	2-3	4-5	6-7	8-9
Precios de Transferencia. Operaciones Internacionales. Presentación del formulario de declaración jurada (F. 743) por transacciones alcanzadas por las disposiciones de precios de transferencia, correspondiente a ejercicios con cierre en Mayo/2017 .	03	04	05	08	09
IMPUESTO A LAS GANANCIAS	TERMINACION N° DE CUIT				
	TODOS				
Informe para fines fiscales. Sociedades, empresas o explotaciones unipersonales, fideicomisos y otros. Presentación F. 760/C o F. 780, Memorias, Estados Contables e Informe de Auditoría, de corresponder, para ejercicios con cierre en Julio/2017 .	31				

IMPUESTO A LAS GANANCIAS	TERMINACION N° DE CUIT		
	0-1-2-3	4-5-6	7-8-9
Régimen de anticipos. Sociedades, empresas o explotaciones unipersonales, fideicomisos y otros.	15	16	17
Agentes de retención y/o percepción -SICORE. Presentación de DDJJ información Diciembre/2017 . Ingreso de las percepciones efectuadas en Diciembre/2017 e ingreso de las retenciones (Incluido el régimen opcional semestral) practicadas en la 2º quincena de Diciembre/2017 , incluso de las efectuadas a los sujetos adheridos al régimen simplificado para pequeños contribuyentes.	09	10	11
Ingreso de las retenciones/percepciones (Incluido el régimen opcional semestral) practicadas en la 1º quincena de Enero/2018 .	22	23	24
Agentes de retención – Sistema Integral de Retenciones Electrónicas (SIRE). Presentación del formulario de declaración jurada e ingreso del saldo resultante correspondiente a Diciembre/2017 .	09	10	11
Agentes de retención – Sistema Integral de Retenciones Electrónicas (SIRE). Ingreso del pago a cuenta correspondiente a la 1º quincena de Enero/2018 .	22	23	24

IMPUESTO A LAS GANANCIAS	TERMINACION Nº DE CUIT		
	6-7	8-9	
Precios de Transferencia. Presentación del formulario de declaración jurada informativa anual (F.969), correspondiente a los ejercicios con cierre en Julio/2017 .	02	03	
IMPUESTO A LAS GANANCIAS	TERMINACION Nº DE CUIT		
	0-1-2-3	4-5-6	7-8-9
Precios de Transferencia. Presentación del formulario de declaración jurada informativa anual (F.969), correspondiente a los ejercicios con cierre en Agosto/2017 .	15	16	17
REGIMEN DE FACILIDADES DE PAGO	TERMINACION Nº DE CUIT		
	Todos		
Mis Facilidades. Ley 26.476. Régimen de regularización impositiva, promoción y protección del empleo registrado con prioridad en Pymes y exteriorización y repatriación de capitales. Deudas Previsionales e Impositivas. Mensualidad Enero/2018 .	El vencimiento se produce el día 16		
REGIMEN DE FACILIDADES DE PAGO	TERMINACION Nº DE CUIT		
	Todos		
Mis Facilidades. RG 2360. SECTOR SALUD. Régimen de facilidades de Pago. Prestadores médico-asistenciales públicos o privados, Obras Sociales del Sistema Nacional del Seguro de Salud; establecimiento geriátricos, psiquiátricos, laboratorios de análisis clínicos y servicios de emergencia médica. Deudas Previsionales e Impositivas. Mensualidad Enero/2018 .	El vencimiento se produce el día 16		

REGIMEN DE FACILIDADES DE PAGO	TERMINACION Nº DE CUIT
	Todos
<p>Régimen de facilidades de pago permanente – “Mis Facilidades”: RG (AFIP) 2774 y 1966. Deudas vencidas al 31/08/2005. RG (AFIP) 2278. Régimen Especial de Facilidades de Pago. RG (AFIP) 2518.</p> <p>Obligaciones impositivas y recursos de la seguridad social. Débito directo de la mensualidad de Enero/2018.</p>	El vencimiento se produce el día 16
<p>Régimen de facilidades de pagos - “Mis Facilidades”: Ley Nº 27.260, libro II - Régimen de sinceramiento fiscal, título II, regularización excepcional de obligaciones tributarias, de la seguridad social y aduaneras</p> <p>Débito directo de la mensualidad de Enero/2018.</p>	El vencimiento se produce el día 16
<p>Régimen de facilidades de pagos - “Mis Facilidades”: RG 4057/17. Plan para ganancias y/o bienes personales</p> <p>Débito directo de la mensualidad de Enero/2018.</p>	El vencimiento se produce el día 16
<p>Donaciones. Empleadores. Información respecto a las donaciones efectuadas por cuenta y orden de sus empleados, correspondiente a: Diciembre/2017.</p>	El vencimiento se produce el día 31

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	TERMINACION N° DE CUIT		
	0-1-2-3	4-5-6	7-8-9
Régimen de liquidación mensual. Sujetos pasivos del impuesto. Presentación de DDJJ mensual y pago correspondiente a Diciembre/2017 .	18	19	22
Responsables inscriptos que desarrollen exclusivamente actividades agropecuarias. Presentación de la declaración jurada mensual de Diciembre/2017 . Ingreso anual del impuesto para ejercicios con cierre en Diciembre/2017 (Opción Anual).	18	19	22
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	TERMINACIÓN N° DE CUIT		
	0-1-2-3	4-5-6	7-8-9
Agentes de retención y/o percepción. Ingreso de las percepciones efectuadas en Diciembre/2017 Ingreso de las retenciones practicadas en la 2º quincena de Diciembre/2017 , incluido el régimen opcional semestral y las retenciones efectuadas a los sujetos adheridos al régimen simplificado para pequeños contribuyentes.	09	10	11
Agentes de retención y/o percepción. Ingreso (Régimen General) de las retenciones practicadas en la 1º quincena de Enero/2018 . Incluido las retenciones efectuadas a los sujetos adheridos al régimen simplificado para pequeños contribuyentes.	22	23	24

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	TERMINACIÓN N° DE CUIT		
	0-1-2-3	4-5-6	7-8-9
Agentes de retención y/o percepción – SICORE. Régimen General de retenciones/percepciones. Información de las retenciones y/o percepciones practicadas en Diciembre/2017 . Includo las retenciones efectuadas a los sujetos adheridos al régimen simplificado para pequeños contribuyentes.	09	10	11
PROCEDIMIENTO. REGIMEN DE INFORMACIÓN.	TERMINACION N° DE CUIT		
	Todos		
CITI ESCRIBANOS. Transferencia electrónica de datos correspondientes a Diciembre/2017 .	El vencimiento se produce el día 31		
Operaciones compraventa y/o locación de bienes inmuebles. Personas físicas, sucesiones indivisas y demás sujetos obligados a “empadronarse” en el “Registro de Operaciones Inmobiliarias”, que asuman el carácter de locador, arrendador, cedente o similar. Transferencia electrónica de datos correspondiente a Diciembre/2017	El vencimiento se produce el día 26		
RG 3572. Sujetos Vinculados. Grupo I: Grandes Contribuyentes Nacionales Régimen de Información Período Diciembre/2017 .	El vencimiento se produce el día 31		
RG N° 100. Autoimpresores. Régimen de Información. Transferencia electrónica de datos, correspondiente a: Diciembre/2017 .	El vencimiento se produce el día 15		

PROCEDIMIENTO. RÉGIMEN DE FOMENTO.	TERMINACION Nº DE CUIT		
	Todos		
<p>Ley 27.264. Régimen de Fomento para PyMEs.</p> <p>Solicitud de re categorización y renovación del certificado, correspondiente a sociedades con cierre en Octubre/2017.</p>	El vencimiento se produce el día 30		
<p>Ley 27.264. Régimen de Fomento para PyMEs.</p> <p>Solicitud de beneficios de pago a cuenta y bono de crédito fiscal de inversiones productivas, correspondiente a sociedades con cierre en Septiembre/2017.</p>	El vencimiento se produce el día 30		
<p>RG 2750. Procedimiento. Productores de Granos.</p> <p>Superficie agrícola destinada a los cultivos mencionados en el Anexo III.</p>	El vencimiento se produce el día 31		
PROCEDIMIENTO. REGIMEN DE INFORMACIÓN	TERMINACION Nº DE CUIT		
	0-1-2-3	4-5-6	7-8-9
<p>Régimen de Información de Compras y Ventas.</p> <p>Operaciones de ventas, compras, exportaciones e importaciones definitivas de bienes y servicios, locaciones y prestaciones efectuadas y recibidas por determinados contribuyentes y responsables.</p> <p>Transferencia electrónica de datos, correspondiente a Diciembre/2017.</p>	18	19	22

MONOTRIBUTO	TERMINACION N° DE CUIT
	Todos
<p>Régimen General. Personas físicas y sucesiones indivisas.</p> <p>Ingreso del impuesto y, de corresponder, las cotizaciones personales fijas de la obligación mensual de Enero/2018.</p>	El vencimiento se produce el día 22
MONOTRIBUTO	TERMINACION N° DE CUIT
	Todos
<p>Régimen General. Sociedades de hecho, sociedades comerciales irregulares y condominios de propietarios de bienes muebles e inmuebles.</p> <p>Ingreso del impuesto integrado de la obligación mensual, correspondiente a Enero/2018.</p>	El vencimiento se produce el día 22
<p>Régimen General. Trabajadores independientes promovidos por el régimen de inclusión social. Ingreso a cuenta de los aportes con destino al Sistema Integrado Previsional Argentino del 5% del importe total de operaciones facturadas en Diciembre/2017.</p>	El vencimiento se produce el día 22
<p>Recategorización cuatrimestral: 3º cuatrimestre del año 2017</p>	El vencimiento se produce el día 22

REGIMEN NACIONAL DE LA SEGURIDAD SOCIAL Y OBRAS SOCIALES	TERMINACION N° CUIT		
	0-1-2-3	4-5-6	7-8-9
<p>Trabajadores autónomos. Trabajadores autónomos que ingresen, reingresen o continúen en actividad.</p> <p>Aportes y Contribuciones Diciembre/2017.</p>	3	4	5
REGIMEN NACIONAL DE LA SEGURIDAD SOCIAL Y OBRAS SOCIALES	TERMINACION N° CUIT		
	0-1-2-3	4-5-6	7-8-9
<p>Empleadores. Aportes y contribuciones (SIJP). Régimen General.</p> <p>Contribuciones del 14% sobre los montos abonados a trabajadores en vales alimentarios o cajas de alimentos. Presentación de F. 931 e ingreso de Aportes y Contribuciones a la Seguridad Social y Ley de Riesgos del Trabajo. Período Diciembre/2017.</p>	8	9	10
<p>Empleadores. Aseguradoras de riesgos del trabajo (SIJP).</p> <p>Presentación de F. 931 e ingreso de Aportes y Contribuciones a la Seguridad Social y Ley de Riesgos del Trabajo. Período Diciembre/2017</p>	8	9	10


REGIMEN NACIONAL DE LA SEGURIDAD SOCIAL Y OBRAS SOCIALES	TERMINACION Nº DE CUIT		
	Todos		
<p>Empleadores del Servicio Doméstico. Período devengado Diciembre/2017.</p> <p>Aportes y Contribuciones Obligatorios</p> <p>Aportes y Contribuciones Voluntarios</p>	<p>El vencimiento se produce el día 10</p> <p>El vencimiento se produce el día 15</p>		
REGIMEN NACIONAL DE LA SEGURIDAD SOCIAL Y OBRAS SOCIALES	TERMINACION Nº DE CUIT		
	0-1-2-3	4-5-6	7-8-9
<p>Retenciones por contribuciones patronales al SUSS sobre pagos a prestadores del servicio de limpieza de inmuebles / Empresas Constructoras / Investigación y Seguridad.</p> <p>F.996. Presentación del Formulario de declaración jurada e ingreso del saldo resultante correspondiente a Diciembre/2017.</p> <p>Ingreso del Pago a cuenta, correspondiente a la 1º quincena de Enero/2018.</p>	<p>4</p> <p>22</p>	<p>5</p> <p>23</p>	<p>8</p> <p>24</p>
IMPUESTO A LA GANANCIA MÍNIMA PRESUNTA	TERMINACIÓN Nº DE CUIT		
	0-1-2-3	4-5-6	7-8-9
<p>Presentación de declaración jurada. Sociedades y demás responsables. Cierre ejercicio en Agosto/2017.</p>	15	16	17
<p>Ingreso del saldo resultante de declaración jurada. Sociedades y demás responsables. Cierre ejercicio Agosto/2017.</p>	16	17	18

FONDO PARA EDUCACION Y PROMOCION COOPERATIVA	TERMINACIÓN Nº DE CUIT		
	0-1-2-3	4-5-6	7-8-9
Entidades Cooperativas con cierre de ejercicio en el mes de Agosto/2017 . Presentación de declaración jurada e Ingreso del saldo resultante.	11	12	15
FONDO PARA EDUCACION Y PROMOCION COOPERATIVA	TERMINACIÓN Nº DE CUIT		
	0-1-2-3	4-5-6	7-8-9
Régimen de anticipos. Entidades Cooperativas.	15	16	17
IMPUESTO SOBRE LOS INGRESOS BRUTOS (Contribuyentes locales)	TERMINACIÓN Nº DE CUIT		
	0-1-2-3-4	5-6-7-8-9	
Régimen General: Presentación de la declaración jurada e Ingreso del periodo Diciembre/2017 .	16	17	
IMPUESTO SOBRE LOS INGRESOS BRUTOS (Contribuyentes locales)	TERMINACIÓN Nº DE CUIT		
	Todos		
Monto Fijo – Período Diciembre/2017 .	Hasta el día 10		

IMPUESTO SOBRE LOS INGRESOS BRUTOS (Contribuyentes locales)	TERMINACIÓN N° DE CUIT	
	Todos	
Agentes de Retención y Percepción: ingreso de retenciones practicadas en la 2º quincena de Diciembre/2017. IMPUESTO SOBRE LOS INGRESOS BRUTOS (Contribuyentes locales)	Hasta el día 09	
Agentes de Retención y Percepción: ingreso de retenciones practicadas en la 1º quincena de Enero/2018.	Hasta el día 25	
Agentes de Retención y Percepción: Presentación de la declaración jurada Periodo Fiscal Diciembre/2017.	Hasta el día 09	
IMPUESTO SOBRE LOS INGRESOS BRUTOS (Contribuyentes locales)	TERMINACIÓN N° DE CUIT	
	0-1-2-3-4	5-6-7-8-9
Agentes de Retención y Percepción - SIRCAR: Presentación DDJJ e Ingreso de retenciones practicadas en la 2º quincena de Diciembre/2017.	09	10
Agentes de Retención y Percepción - SIRCAR: Presentación DDJJ e Ingreso de retenciones practicadas en la 1º quincena de Enero/2018.	23	24

CONVENIO MULTILATERAL	TERMINACIÓN N° DE CUIT			
	0-1-2	3-4-5	6-7	8-9
Declaración Jurada correspondiente al período Diciembre/2017 . Presentación de la declaración jurada e Ingreso de saldo.	13	14	15	18
CONTRIBUCIÓN MUNICIPAL SOBRE LA ACTIVIDAD INDUSTRIAL, COMERCIAL Y DE SERVICIOS				
Presentación de la declaración jurada (Pequeños Contribuyentes) del período Diciembre/2017 .	El vencimiento se produce el día 17			
Pago de la declaración jurada (Pequeños Contribuyentes) del período Noviembre/2017 .	El vencimiento se produce el día 10			
CONTRIBUCIÓN MUNICIPAL SOBRE LA ACTIVIDAD INDUSTRIAL, COMERCIAL Y DE SERVICIOS.				
Presentación de la declaración jurada (Grandes Contribuyentes) del período Diciembre/2017 .	El vencimiento se produce el día 15			
Pago de la declaración jurada (Grandes Contribuyentes) del período Diciembre/2017 .	El vencimiento se produce el día 23			
Agentes de Retención. Presentación y Pago de la declaración jurada de Diciembre/2017 .	El vencimiento se produce el día 5			
Agentes de Percepción. Presentación y Pago de la declaración jurada de Diciembre/2017 .	El vencimiento se produce el día 5			

Córdoba, 3 de Enero de 2018.



Dina Castillo