

REPÚBLICA DE CHILE  
SERVICIO DE IMPUESTOS INTERNOS  
Formulario. F22.14

AÑO TRIBUTARIO 2024  
IMPUESTOS ANUALES A LA RENTA

Rut: 76924464-6  
07 N°347232734

INFORMACIÓN PERSONAL

RUT:  
76.924.464-6  
Nombre:  
SOCIEDAD DE TRANSPORTES TRANSPERSAL LIMITADA  
Actividad, Profesión o giro del negocio:  
492300 TRANSPORTE DE CARGA POR CARRETERA  
Domicilio:  
EL ESTANQUE 211, LAJA , REGIÓN BIO BIO  
Correo Electrónico:  
VICTOR.MPS85@GMAIL.COM  
Teléfono:

RUT del contador:

(Opcional)

RUT del representante:

162148850

(Opcional)

SELECCIONE LAS FRANQUICIAS TRIBUTARIAS A LAS QUE ESTA ACOGIDO

<input type="checkbox"/> Leyes N°s 18.392 o 19.149(Navarino y Primavera)	<input type="checkbox"/> Ley N° 19.709(Tocopilla)
<input type="checkbox"/> Asociación o cuentas en participación	<input type="checkbox"/> D.S. N° 341 de 2004, del Min. de Hacienda (Zona Franca)
<input type="checkbox"/> Instituciones art. 40 N°s. 2 y 4 LIR	<input type="checkbox"/> D.L. N° 701 de 1974 (Fomento Forestal)
<input type="checkbox"/> D.L. N° 600 de 1974 (E.I.E.)	

Régimen de Tributación

Régimen contabilidad agrícola simplificada según D.S. N° 344 de 2004, del Min. de Hacienda

☐ Opción al régimen

☐ Retiro del régimen

RECUADROS DE CÁLCULOS

FOLIO:  
347232734

RECUADRO N° 1 : HONORARIOS

Rentas de 2ª Categoría	Renta actualizada			Impuesto retenido actualizado		
Honorarios anuales con retención	461		+	492		+
Honorarios anuales sin retención	545		+			
Honorarios líquidos percibidos de fuente extranjera	1650		+			
Incremento por impuestos soportados en el extranjero	856		+			
Total ingresos brutos	547		=			
Participación en sociedades de profesionales de 2ª Categoría	617		+			
Monto ahorro previsional, según art. 42 bis inc. 1° LIR	770		-			
Gastos por donaciones para fines sociales, según art. 1° bis Ley N° 19.885, y gasto por donaciones de bienes inmuebles en apoyo al plan de emergencia habitacional, art. 26 Ley N° 21.450	872		-			
Gastos efectivos (solo rebajables del código 547)	465		-			
Gastos presuntos: 30% sobre el código 547, con tope de 15 UTA	494		-			
Rebaja por presunción de asignación de zona D.L. N° 889 de 1975	850		-			

Total honorarios	467		=	
Total remuneraciones directores S.A.	479		+	491
Total rentas y retenciones	618		=	619
Participaciones en ingresos brutos sociedades de profesionales de 2ª Categoría	896			

<b>RECUADRO N° 2: DETERMINACIÓN MAYOR O MENOR VALOR OBTENIDO POR PERSONAS NATURALES EN LAS ENAJENACIONES DE BIENES RAÍCES SITUADOS EN CHILE, NO ASIGNADOS A SU EMPRESA INDIVIDUAL</b>				
Precios de enajenaciones del conjunto de los bienes raíces situados en Chile	1055			+
Menos: valor de adquisición de los bienes raíces reajustados	1056			-
Menos: mejoras que hayan aumentado el valor de los bienes raíces reajustadas	1057			-
Mayor o menor valor percibido o devengado	1058			=
Menos: ingreso no renta equivalente a 8.000 UF o saldo del ejercicio anterior	1060			-
Mayor valor percibido o devengado afecto a impuesto	1061			=
Saldo de ingreso no renta a utilizar en los ejercicios siguientes	1062			=
Mayor valor percibido en enajenaciones efectuadas en el ejercicio	1099			
Mayor valor devengado a declarar en el año tributario actual	1847			
Mayor valor devengado a declarar en los años tributarios siguientes	1100			
Mayor valor percibido en el ejercicio por enajenaciones efectuadas en el ejercicio anterior	1114			
<b>Régimen de tributación</b>				
Mayor valor percibido según códigos 1099 y 1114 anteriores afecto al IGC o IA, a trasladar a código 1891	1063			
Mayor valor devengado según código 1847 anterior afecto a IGC a reliquidar, según instrucciones código 1033	1064			
Mayor valor percibido según códigos 1099 y 1114 anteriores afecto al impuesto único y sustitutivo con tasa 10%, a trasladar a código 1043	1065			

<b>RECUADRO N° 3: DATOS SOBRE INSTRUMENTOS DE AHORRO ACOGIDOS AL EX ART. 57 BIS LIR (ART. 3° TRANSITORIO NUMERAL VI) LEY N° 20.780)</b>				
Total ahorro neto positivo del ejercicio	701			+
Ahorro neto positivo utilizado en el ejercicio	702			-
Remanente ahorro neto positivo del ejercicio siguiente	703			=
Total ahorro neto negativo del ejercicio	704			+
Cuota exenta 10 UTA	930			-
Base para débito fiscal del ejercicio a registrar en código 201	705			=

<b>RECUADRO N° 4: ENAJENACIÓN DE ACCIONES, DERECHOS SOCIALES, CUOTAS DE FONDOS MUTUOS Y/O DE INVERSIÓN.</b>				
<b>ENAJENACIÓN DE ACCIONES</b>				
<b>Régimen tributario de la LIR</b>		<b>Mayor o menor valor determinado</b>		
IGC o IA sobre rentas percibidas, según código 1869	1070			
Opción a reliquidar el IGC sobre renta devengada, según código 1033	1074			
<b>ENAJENACIÓN DE DERECHOS SOCIALES</b>				
<b>Régimen tributario de la LIR</b>		<b>Mayor o menor valor determinado</b>		
IGC o IA sobre rentas percibidas, según código 1869	1079			
Opción a reliquidar el IGC sobre renta devengada, según código 1033	1083			
<b>ENAJENACION O RESCATE DE CUOTAS DE FONDOS MUTUOS Y/O FONDOS DE INVERSIÓN</b>				
<b>Régimen tributario de la LIR</b>		<b>Mayor o menor valor determinado</b>		
IGC o IA sobre rentas percibidas, según código 1869	1087			
Opción a reliquidar el IGC sobre renta devengada, según código 1033	1131			
<b>ENAJENACIÓN O RESCATE DE INSTRUMENTOS SEGÚN ART. 107 LIR</b>				
<b>Instrumentos enajenados o rescatados</b>		<b>Mayor o menor valor determinado</b>		
Acciones	1809			

Cuotas de fondos mutuos y/o fondos de inversión	1813	
Determinación del resultado		
Resultado neto de las operaciones del ejercicio	1814	
Pérdida de arrastre del ejercicio anterior actualizada	1815	
Base imponible o pérdida del ejercicio	1816	
RECUADRO N° 5: CRÉDITO POR INGRESO DIFERIDO PROPIETARIOS DE EMPRESAS RÉGIMEN TRANSPARENCIA TRIBUTARIA, ART. 14 LETRA D) N°8 LIR		
Remanente ejercicio anterior	1651	+
Crédito recibido en el ejercicio	1652	+
Crédito imputado en el ejercicio	1653	-
Remanente para ejercicio siguiente	1654	=
RECUADRO N° 6: DATOS INFORMATIVOS		
Operaciones Internacionales		
Préstamos efectuados a propietarios, socios o accionistas en el ejercicio	783	
Total de cantidades adeudadas, pagadas, abonadas en cuenta o puestas a disposición de relacionados en el exterior (arts. 31 inc. 3° y 59 LIR)	976	
Cantidades adeudadas, pagadas, abonadas en cuenta o puestas a disposición de relacionados en el exterior, cuyo IA no ha sido enterado (arts. 31 inc. 3° y 59 LIR)	978	
Total pasivos contraídos en Chile	1020	
Beneficio antes de gastos financieros (EBITDA)	1019	
Renta imponible extranjera (art. 41 A N° 3 LIR)	974	
Datos de Balance		
Total del activo	122	357.490.117
Total del pasivo	123	294.790.973
Saldo de caja (sólo dinero en efectivo y documentos al día, según arqueo)	101	
Capital efectivo	102	
Saldo cuenta corriente bancaria según, conciliación	784	
Existencia final	129	
Bienes adquiridos contrato leasing	648	
Activo inmovilizado	647	111.678.590
Activo gasto diferido goodwill tributario	1003	
Activo intangible goodwill tributario (Ley N° 20.780)	1004	
Patrimonio financiero	843	34.699.144
Otros Antecedentes		
Utilidades financieras capitalizadas	1005	
Gastos adeudados o pagados por cuotas de bienes en leasing	975	
Monto del capital directa o indirectamente financiado por partes relacionadas	1021	
TEX	1191	
TEF	1192	
Retiros, remesas o distribuciones afectos a IGC o IA, no Imputados a los RTRE	1193	
Retiros, remesas o distribuciones afectos a IGC o IA, imputados a las utilidades de balance en exceso de las tributables (UBET)	1194	
Depreciación acelerada vehículos eléctricos o híbridos con recarga eléctrica exterior u otros calificados como cero emisiones por resolución fundada del Ministerio de Energía (art. 8 Ley N° 21.305)	1782	
Depreciación normal vehículos eléctricos o híbridos con recarga eléctrica exterior u otros calificados como cero emisiones por resolución fundada del Ministerio de Energía (art. 8 Ley N° 21.305)	1783	
Saldos		
Saldo total de rentas exentas de IGC (art. 11 Ley N° 18.401, rentas del capitalismo popular)	1195	

Saldo exceso de retiros de 2014, determinados al 31 de diciembre para ejercicios siguientes	1691	
Saldo de crédito por IDPC no sujetos a restitución generados hasta el 31.12.2019	1196	
Saldo de crédito por IDPC no sujetos a restitución generados a contar del 01.01.2020	1197	
Saldo crédito Impuesto Tasa Adicional ex art. 21 LIR	238	
Saldo de excedente base imponible IDPC voluntario a imputar ejercicio siguientes	1586	
Cuentas en Participación y Demas Encargos Fiduciarios		
Saldo o aporte inicial del ejercicio de la asociación o cuentas en participación o del encargo fiduciario a informar por el gestor	1823	
Saldo final del ejercicio de la asociación o cuentas en participación o del encargo fiduciario a informar por el gestor	1824	
Crédito por IDPC asignado en el ejercicio a los partícipes o beneficiarios de la asociación o cuentas en participación o del encargo fiduciario	1825	
Crédito IPE asignado en el ejercicio a los partícipes o beneficiarios de la asociación o cuentas en participación o del encargo fiduciario	1826	

RECUADRO N° 7: INGRESO DIFERIDO Y SALDOS PENDIENTES DE AMORTIZACIÓN

Detalle	Saldo de rentas tributables acumuladas	Incremento	Credito	
			No Sujeto a Restitución	Sujeto a Restitución
Saldo de ingreso diferido pendiente de tributación de acuerdo al art. 14 letra D) N°8, letra (d) de la LIR, art. 40° transitorio de la Ley N° 21.210 y Circular N° 62 de 2020	1358	1359	1360	1361 +
Ingreso diferido a imputar en el ejercicio	1184	1362	1363	1364 -
Saldo de ingreso diferido pendiente de tributación de acuerdo al art. 15° transitorio de la Ley N° 21.210	1365	1366	1367	+
Ingreso diferido a imputar en el ejercicio	1185	1369	1370	-
TOTAL Saldo ingreso diferido a imputar en los ejercicios siguientes	1096	1097	1106	1372 =

RECUADRO N° 8: INFORMACIÓN SOBRE DONACIONES Y CRÉDITOS O REBAJAS IMPUTABLES AL IDPC

CRÉDITOS CUYOS REMANENTES NO DAN DERECHO A IMPUTACIÓN EN LOS EJERCICIOS SIGUIENTES NI A DEVOLUCIÓN				
Detalle		TOTAL GASTO	GASTO NO ACEPTADO	CREDITO
Donaciones al FNR, según arts. 4° y 9° Ley N° 20.444 (no afectas al LGA)		994	876	898
Donaciones para fines culturales, según art. 8° Ley N° 18.985 (afectas al LGA)		986	990	373
Donaciones para fines educacionales, según art. 3° Ley N° 19.247 (afectas al LGA)		987	991	382
Donaciones para fines deportivos, según art. 62 y sgtes. Ley N° 19.712 (afecta al LGA)		988	1001	761
Donaciones para fines sociales, según art. 1° y sgtes. Ley N° 19.885 (afecta al LGA)		792	794	773
Crédito por impuesto territorial (contribuciones de bienes raíces)				365
Crédito por bienes físicos del activo inmovilizado del ejercicio				366
Crédito por rentas de zonas francas				392
Crédito por ingreso diferido				1153
Otras rebajas especiales				984
CRÉDITOS CUYOS REMANENTES DAN SOLO DERECHO A IMPUTACIÓN EN LOS EJERCICIOS SIGUIENTES				
Remanente de crédito por bienes físicos del activo inmovilizado proveniente de inversiones AT 1999 - 2002				839
Donaciones a universidades, institutos profesionales y centros de formación técnica, según art. 69 Ley N° 18.681 (afectas al LGA)		989	993	384
Monto inversión Ley Arica	815			390
Monto inversión Ley Austral	741			742
Crédito por impuestos soportados en el extranjero, según art. 41 A LIR				841
Crédito por inversión privada en actividades de investigación y desarrollo Ley N° 20.241				855
CRÉDITO CUYO REMANENTE DA DERECHO A DEVOLUCIÓN				
Crédito IEAM del ejercicio	828	Crédito IEAM utilizado en el ejercicio	830	Remanente crédito IEAM a devolver a través de código 36 829
OTRAS DONACIONES				
Detalle		TOTAL GASTO	GASTO NO ACEPTADO	
Otras donaciones, según art. 10 Ley N° 19.885 (afecta al LGA)		772	811	
Donaciones, según art. 7° Ley N° 16.282 (no afectas al LGA)		873	1002	

Donaciones, según art. 37 D.L. N° 1.939 de 1977 (no afectas al LGA) y según art. 68 Ley N° 19.300 (no afectas al LGA)	1120		1121		
Donaciones, según Ley N° 21.015 (no afectas al LGA)	1122		1124		
Donaciones, según Título VIII bis D.L. N° 3.063 de 1979 (no afectas al LGA)	1838		1839		
Donaciones, según art. 18° Ley N° 21.258 (no afecta al LGA)	1775				
Donaciones de bienes inmuebles en apoyo al plan de emergencia habitacional, art. 26 Ley N° 21.450	1911				
Donaciones para fines culturales según art. 8° Ley N° 18.985	Remanente año anterior		Imputado en el ejercicio		Remanente para ejercicio siguiente
	999		998		953

RECUADRO N° 9: REGISTRO FUR					☐
Remanente FUR ejercicio anterior debidamente reajustado	1160			+	
Rebaja FUR por devolución de capital, enajenación de acciones o derechos sociales y reorganización empresarial, debidamente reajustados	1163			-	
Rebaja FUR acogido a IS por devolución de capital, enajenación de acciones o derechos sociales y reorganización empresarial, debidamente reajustados	1164			-	
Aumento FUR por reorganización empresarial debidamente reajustado	1166			+	
Remanente para el ejercicio siguiente de rentas afectadas con IS	1168			=	
Remanente FUR para el ejercicio siguiente afectos a impuestos finales	1169			=	
Remanente FUR para el ejercicio siguiente exentos e INR	1170			=	
Remanente crédito IDPC ejercicio anterior debidamente reajustado	1171			+	
Crédito por IDPC utilizado en el ejercicio	1172			-	
Crédito por IDPC recibido en el ejercicio	1173			+	
Remanente crédito por IDPC para el ejercicio siguiente	1174			=	

RECUADRO N° 10: DEPRECIACIÓN					☐
Cantidad de bienes del activo inmovilizado	940				
Depreciación acelerada en 1/3 vida útil, del ejercicio (art. 31 N° 5 LIR)	938			+	
Depreciación acelerada en 1/10 vida útil, del ejercicio (art. 31 N° 5 bis LIR)	949			+	
Total depreciación normal de los bienes con depreciación acelerada informada en los códigos 938, 949	950			-	
Diferencia entre depreciaciones aceleradas y normales del ejercicio, anteriores	1066			=	

RECUADRO N° 11: ROYALTY MINERO					☐
Agregados a la RLI (o pérdida tributaria) de primera categoría, según art. 64 ter LIR	884				
Deducciones a la RLI (o pérdida tributaria) de primera categoría, según art. 64 ter LIR	885				
Ventas expresadas en toneladas métricas de cobre fino, según art. 64 bis LIR	886				
Ventas de relacionados expresadas en toneladas métricas de cobre fino, según art. 64 bis LIR	985				
Margen operacional minero según art. 64 bis LIR	887				

RECUADRO N° 12: BASE IMPONIBLE DE PRIMERA CATEGORIA (ART. 14 LETRAS A) O G) LIR)					☐
----------------------------------------------------------------------------------	--	--	--	--	---

RESULTADO FINANCIERO	Ingresos del giro percibidos o devengados	1657		+
	Rentas de fuente extranjera	1658		+
	Intereses percibidos o devengados	1659		+
	Otros ingresos percibidos o devengados	1660		+
	Costo directo de los bienes y servicios	1661		-
	Remuneraciones	1662		-
	Arriendos	1140		-
	Depreciación financiera del ejercicio	1663		-
	Intereses pagados o adeudados	1664		-
	Gastos por donaciones	1665		-
	Otros gastos financieros	1666		-
	Gastos por inversión privada en investigación y desarrollo certificados por CORFO	1667		-
	Gastos por inversión privada en Investigación y desarrollo no certificados por CORFO	1668		-
	Gastos por exigencias medio ambientales	1141		-
	Gasto por indemnización o compensación a clientes o usuarios	1142		-
	Costos y gastos necesarios para producir las rentas de fuente extranjera	1669		-
	Gastos por impuesto renta e impuesto diferido	1670		-
	Otros gastos deducidos de los ingresos brutos	1671		-
	Resultado financiero	1672		=



AJUSTES AL RESULTADO FINANCIERO	Corrección monetaria saldo deudor (art. 32 N° 1 LIR)	1673	-	
	Corrección monetaria saldo acreedor (art. 32 N° 2 LIR)	1674	+	
	Partidas del inc. 1° no afectas al IU de tasa 40% y del inc. 2° del art. 21 LIR, reajustados	1144	+	
	Depreciación financiera del ejercicio	1675	+	
	Estimación y/o castigos de deudas incobrables, según criterios financieros	1175	+	
	Rentas tributables no reconocidas financieramente	1676	+	
	Gastos agregados por donaciones	1677	+	
	Gastos que se deben agregar a la RLI según el art. 33 N° 1 LIR	1678	+	
	Ingreso diferido por cambio de régimen	1150	+	
	Costos y gastos asociados a ingresos no renta (art. 17 LIR), generados	1147	+	
	Proporcionalidad gastos imputados a ingresos no renta y/o rentas exentas	1148	+	
	Intereses devengados por inversiones en bonos del art. 104 LIR	1149	+	
	Ingresos devengados por cambio de régimen	1151	+	
	Gastos adeudados por cambio de régimen	1152	-	
	Castigo de deudas incobrables, según art. 31 inc. 4° N° 4 LIR	1176	-	
	Depreciación tributaria del ejercicio	1679	-	
	Gasto goodwill tributario del ejercicio	1680	-	
	Impuesto específico a la actividad minera	1681	-	
	Gastos rechazados afectos a la tributación del art. 21 inc. 1° LIR	1682	-	
	Gastos rechazados afectos a la tributación del art. 21 inc. 3° LIR	1683	-	
	Otras partidas	1684	-	
	Rentas exentas IDPC (art. 33 N°2 LIR )	1685	-	
	Dividendos y/o utilidades sociales percibidos o devengados (art. 33 N° 2 LIR)	1686	-	
	Dividendos y/o utilidades sociales percibidas o devengadas (art. 33 N° 2 LIR), ingresos no renta	1183	-	
	Gastos aceptados por donaciones	1687	-	
	Ingresos no renta, generados (art. 17 LIR)	1688	-	
	Pérdidas de ejercicios anteriores (art. 31 N° 3 LIR)	1689	-	
	Renta líquida imponible antes de rebaja por incentivo al ahorro (art. 14 letra E) LIR) y/o por pago de IDPC voluntario (art. 14 letra A) N°6 LIR y art. 42° transitorio Ley N° 21.210) o pérdida tributaria	1728	=	
	Incentivo al ahorro según art. 14 letra E) LIR	1154	-	
	Base del IDPC voluntario según art. 14 letra A) N° 6 LIR y art. 42° transitorio Ley N° 21.210	1157	-	
	Renta líquida imponible afecta a IDPC (o pérdida tributaria antes de imputar dividendos o retiros percibidos) del ejercicio	1690	=	
	IMPUTACIONES A LA PÉRDIDA TRIBUTARIA DEL EJERCICIO			
	Dividendos o retiros percibidos afectos a impuestos finales, que absorben la pérdida tributaria	1155	+	
	Incremento por IDPC de los dividendos o retiros percibidos afectos a impuestos finales, que absorben la pérdida tributaria	1156	+	
	Pérdida tributaria del ejercicio al 31 de diciembre	1143	=	
RECUADRO N° 13: DETERMINACIÓN DEL RAI (ART. 14 LETRA A) LIR) <span></span>				
CPT positivo final (recuadro N° 14)	1698	+		
CPT negativo final (recuadro N° 14)	1717	-		
Saldo negativo del registro REX al término del ejercicio	1692	+		
Remesas, retiros o dividendos repartidos en el ejercicio, reajustados	1699	+		
Subtotal	1718	=		

Saldo positivo del registro REX al término del ejercicio, antes de imputaciones	1693		-
Capital aportado debidamente reajustado (incluye aumentos y disminuciones efectivas)	844		-
Saldo FUR (cuando no haya sido considerado dentro del valor del capital aportado a la empresa)	982		-
Sobreprecio obtenido en la colocación de acciones de propia emisión, debidamente reajustado	1198		-
Rentas afectas a IGC o IA (RAI) del ejercicio	1199		=
<b>RECUADRO N° 14: RAZONABILIDAD CAPITAL PROPIO TRIBUTARIO (ART. 14 LETRA A) O G) LIR)</b>			
CPT positivo inicial	1145		+
CPT negativo inicial	1146		-
Corrección monetaria capital propio tributario inicial	1177		+
Aumentos (efectivos) de capital del ejercicio, actualizados	893		+
Disminuciones (efectivas) de capital del ejercicio, actualizadas	894		-
Renta líquida imponible afecta a IDPC del ejercicio	1694		+
Pérdida tributaria del ejercicio al 31 de diciembre	1695		-
Pérdidas de ejercicios anteriores (art. 31 N° 3 LIR)	1696		+
Rentas exentas del IDPC e ingresos no renta (positivo), generados por la empresa en el ejercicio	1178		+
Pérdida por rentas exentas del IDPC e ingresos no renta del ejercicio	1179		-
Retiros o dividendos percibidos en el ejercicio por participaciones en otras empresas	1180		+
Utilidades percibidas afectas a impuestos finales imputadas a la pérdida tributaria del ejercicio	1181		-
Remesas, retiros o dividendos repartidos en el ejercicio, reajustados	1182		-
Partidas del inc. 1° no afectas al IU de tasa 40% y del inc. 2° del art. 21 LIR, reajustados	1697		-
Aumentos del ejercicio (por reorganizaciones)	1186		+
Disminuciones del ejercicio (por reorganizaciones)	1187		-
Ingreso diferido por cambio de régimen	1700		-
Crédito total disponible imputable contra impuestos finales (IPE), del ejercicio	1188		-
Incentivo al ahorro según art. 14 letra E) LIR	1701		+
Base del IDPC voluntario según art. 14 letra A) N° 6 LIR	1702		+
Otras partidas a agregar	1189		+
Otras partidas a deducir	1190		-
CPT positivo final	645	0	=
CPT negativo final	646	0	=

RECUADRO N° 15: REGISTRO TRIBUTARIO DE RENTAS EMPRESARIALES Y MOVIMIENTO STUT (ART. 14 LETRA A) LIR)												
	RAI	DDAN	REX							STUT		
			RENTAS CON TRIBUTACIÓN CUMPLIDA					RENTAS EXENTAS	INR			
			RAP Y DIFERENCIA INICIAL EX ART. 14 TER A) LIR		ISFUT	OTRAS						
Remanente ejercicio anterior o saldo inicial reajustado (saldo positivo)	1200	1211	1221		1730	1731	1234		1246	1260	+	
Remanente ejercicio anterior o saldo inicial reajustado (saldo negativo)			1222			1843	1235		1247		-	
Aumentos del ejercicio (por reorganizaciones)	1202	1212	1224		1733	1734	1236		1248	1262	+	



Disminuciones del ejercicio (por reorganizaciones)	1203	1213	1225	1735	1736	1237	1249	1263	-
Reversos y/o disminuciones del ejercicio (propios)	1204	1214	1226	1737	1738	1238	1250	1264	-
Aumentos del ejercicio (propios)	1205	1215			1740	1239	1251		+
Otros aumentos del ejercicio	1206	1216	1228	1741	1742	1240	1252	1265	+
Otras disminuciones del ejercicio	1207	1217	1229	1743	1744	1241	1253	1266	-
Remesas, retiros o dividendos imputados a los RTRE, reajustados	1208	1218	1230	1745	1746	1242	1254	1267	-
Retiros en exceso y devoluciones de capital imputados en el ejercicio, reajustados	1209	1219	1231	1747	1748	1243	1255	1268	-
Remanente ejercicio siguiente (saldo positivo)	1210	1220	1232	1749	1750	1244	1256	1269	=
Remanente ejercicio siguiente (saldo negativo)			1233		1844	1245	1257		=

RECUADRO N° 16: REGISTRO SAC (ART. 14 LETRA A) LIR)

	Acumulados a contar desde el 01.01.2017					Acumulados hasta el 31.12.2016										
	No Sujeto a Restitución		Sujeto a Restitución		IPE	Sin D° Devolución	Con D° Devolución	IPE								
	Sin D° Devolución	Con D° Devolución	Sin D° Devolución	Con D° Devolución												
Remanente ejercicio anterior o saldo inicial (saldo positivo)	1270		1279		1288		1301		1313		1324		1335		1346	
Remanente ejercicio anterior o saldo inicial (saldo negativo)	1821		1822		1289		1302									
Aumentos del ejercicio (por reorganizaciones)	1271		1280		1290		1303		1314		1326		1337		1347	
Disminuciones del ejercicio (por reorganizaciones)	1272		1281		1291		1304		1315		1327		1338		1348	
IDPC e IPE RLI generada en el ejercicio					1292		1305		1316							
IDPC e IPE retiros o dividendos percibidos	1273		1282		1293		1306		1317		1328		1339		1349	
Otros aumentos del ejercicio	1274		1283		1294		1307		1318		1329		1340		1350	
Otras disminuciones del ejercicio	1275		1284		1295		1308		1319		1330		1341		1351	
Asignado a remesas, retiros o dividendos efectuados en el ejercicio, reajustados	1276		1285		1296		1309		1320		1331		1342		1352	
Asignado a retiros en exceso y devoluciones de capital efectuados en el ejercicio, reajustados	1277		1286		1297		1310		1321		1332		1343		1353	
IDPC e IPE asignado a gastos rechazados del art. 21 inc. 1° no afectos a IU 40% y del inc. 2° LIR					1298		1311		1322		1333		1344		1354	

Remanente ejercicio siguiente (saldo positivo)	1278	1287	1312	1300	1323	1334	1345	1355
Remanente ejercicio siguiente (saldo negativo)	1723	1724	1299	1373				

RECUADRO N° 17: BASE IMPONIBLE RÉGIMEN PRO PYME (ART. 14 LETRA D) N° 3 LIR

	PERCIBIDO O PAGADO		
Ingresos del giro percibidos	1400	317.247.208	+
Ingresos del giro devengados en ejercicios anteriores y percibidos en el ejercicio actual	1817	22.266.110	+
Rentas de fuente extranjera percibidas	1401		+
Intereses y reajustes percibidos por préstamos y otros	1402		+
Mayor valor percibido por rescate o enajenación de inversiones o bienes no depreciables	1403		+
Ingresos percibidos o devengados por operaciones con empresas relacionadas del art. 14 letra A) LIR	1587		+
Otros ingresos percibidos o devengados	1588	394.174	+
Ingreso diferido imputado en el ejercicio, debidamente incrementado y reajustado cuando corresponda	1404		+
Crédito sobre activos fijos adquiridos en el ejercicio (art. 33 bis LIR)	1405		+
Total de ingresos anuales	1410	339.907.492	=
Gasto por saldo inicial de existencias o insumos del negocio en cambio de régimen, pagados	1406		-
Gasto por saldo inicial de activos fijos depreciables en cambio de régimen, pagados	1407		-
Gasto por pérdida tributaria en cambio de régimen	1408		-
Existencias, insumos y servicios del negocio, pagados	1409	197.267.759	-
Existencias, insumos y servicios del negocio adeudados en ejercicios anteriores y pagados en el ejercicio actual	1818	63.108.033	-
Gastos de rentas de fuente extranjera, pagados	1429		-
Remuneraciones pagadas	1411	53.296.475	-
Honorarios pagados	1412	3.715.094	-
Adquisición de bienes del activo fijo, pagados	1413	1.564.653	-
Arriendos pagados	1415		-
Gastos por exigencias medio ambientales, pagados	1416		-
Gastos por inversión privada en investigación y desarrollo no certificados por CORFO	1417		-
Gastos por inversión privada en investigación y desarrollo certificados por CORFO	1418		-
Intereses y reajustes pagados por préstamos y otros	1419		-
Partidas del art. 21 inc. 1° y 3° LIR pagados	1421		-
Partidas del art. 21 inc. 1° no afectados con IU 40% y del inc. 2° LIR pagados	1422	10.647.414	-
Pérdida en rescate o enajenación de inversiones o bienes no depreciables	1423		-
Otros gastos deducibles de los ingresos	1424		-
Gastos o egresos pagados o adeudados por operaciones con empresas relacionadas del art. 14 letra A) LIR	1425		-
Pérdidas tributarias de ejercicios anteriores	1426		-
Créditos incobrables castigados en el ejercicio (reconocidos sobre ingresos devengados)	1427		-
Gastos aceptados por donaciones	1428		-
Total de egresos anuales	1430	329.599.428	=
Partidas del inc. 1° no afectas al IU de tasa 40% y del inc. 2° del art. 21 LIR (históricos), incluidos en el total de egresos	1431	10.647.414	+
Base imponible antes de rebaja por incentivo al ahorro (art. 14 letra E) LIR) y/o por pago de IDPC voluntario (art. 14 letra A) N°6 LIR y art. 42° transitorio Ley N° 21.210) o pérdida tributaria	1729	20.955.478	=

Incentivo al ahorro según art. 14 letra E) LIR	1432	-
Base del IDPC voluntario según art. 14 letra A) N° 6 LIR y art. 42° transitorio Ley N° 21.210	1433	-
Base Imponible afecta a IDPC (o pérdida tributaria antes de imputar dividendos o retiros percibidos) del ejercicio	1440	20.955.478 =
IMPUTACIONES A LA PÉRDIDA TRIBUTARIA DEL EJERCICIO		
Dividendos o retiros percibidos afectos a impuestos finales, que absorben la pérdida tributaria	1434	+
Incremento por IDPC de los dividendos o retiros percibidos afectos a impuestos finales, que absorben la pérdida tributaria	1435	+
Pérdida tributaria del ejercicio al 31 de diciembre	1450	=
RECUADRO N° 18 DETERMINACIÓN DEL RAI (ART. 14 LETRA D) N° 3 LIR)		
CPTS positivo final (recuadro N° 19)	1703	33.417.967 +
CPTS negativo final (recuadro N° 19)	1719	-
Saldo negativo del registro REX al término del ejercicio	1492	+
Remesas, retiros o dividendos repartidos en el ejercicio, históricos	1704	40.000.000 +
Subtotal	1720	73.417.967 =
Saldo positivo del registro REX al término del ejercicio, antes de imputaciones	1493	-
Capital aportado, histórico (incluye aumentos y disminuciones efectivas)	1494	12.000.000 -
Saldo FUR (cuando no haya sido considerado dentro del valor del capital aportado a la empresa)	1725	-
Sobreprecio obtenido en la colocación de acciones de propia emisión, histórico	1727	-
Rentas afectas a IGC o IA (RAI) del ejercicio	1500	61.417.967 =
RECUADRO N° 19: CPTS RÉGIMEN PRO PYME (ART. 14 LETRA D) N° 3 LIR)		
CPT o CPTS positivo inicial	1445	63.109.903 +
CPT o CPTS negativo inicial	1446	-
Capital aportado empresas que inician actividades en el año comercial que corresponda a esta declaración	1374	+
Aumentos (efectivos) de capital del ejercicio	1375	+
Disminuciones (efectivas) de capital del ejercicio	1376	-
Base imponible afecta a IDPC del ejercicio	1705	20.955.478 +
Pérdida tributaria del ejercicio al 31 de diciembre	1706	-
Pérdidas tributarias de ejercicios anteriores	1707	+
Rentas exentas e ingresos no renta (positivo), generados por la empresa en el ejercicio	1377	+
Pérdida por rentas exentas e ingresos no renta del ejercicio	1378	-
Retiros o dividendos percibidos en el ejercicio por participaciones en otras empresas	1726	+
Utilidades percibidas afectas a impuestos finales imputadas a la pérdida tributaria del ejercicio	1591	-
Remesas, retiros o dividendos repartidos en el ejercicio	1479	40.000.000 -
Partidas del inc. 1° no afectas al IU de tasa 40% y del inc. 2° del art. 21 LIR	1708	10.647.414 -
Ingreso diferido imputado en el ejercicio, debidamente incrementado y reajustado cuando corresponda	1709	-
Crédito total disponible imputable contra impuestos finales (IPE), del ejercicio	1379	-
Incentivo al ahorro según art. 14 letra E) LIR	1710	+
Base del IDPC voluntario según art. 14 letra A) N° 6 LIR	1711	+
Otras partidas a agregar	1380	+
Otras partidas a deducir	1381	-
CPTS positivo final	1545	33.417.967 =
CPTS negativo final	1546	=

RECUADRO N° 20: REGISTRO TRIBUTARIO DE RENTAS EMPRESARIALES Y MOVIMIENTO STUT (ART. 14 LETRA D) N° 3 LIR)															
	RAI		REX							STUT					
			RENTAS CON TRIBUTACIÓN CUMPLIDA			RENTAS EXENTAS	INR								
			RAP Y DIFERENCIA INICIAL EX ART. 14 TER A) LIR	ISFUT	OTRAS										
Remanente ejercicio anterior o saldo inicial (saldo positivo)	1451		1452		1752		1753		1453		1454		1382		+
Remanente ejercicio anterior o saldo inicial (saldo negativo)			1589				1845		1455		1456				-
Aumentos del ejercicio (por reorganizaciones)	1392		1393		1755		1756		1394		1395		1384		+
Disminuciones del ejercicio (por reorganizaciones)	1396		1397		1757		1758		1398		1399		1385		-
Reversos y/o disminuciones del ejercicio (propios)	1459		1460		1759		1760		1461		1462		1386		-
Aumentos del ejercicio (propios)	1463	61.41					1762		1465		1466				+
Otros aumentos del ejercicio	1467		1468		1763		1764		1469		1470		1387		+
Otras disminuciones del ejercicio	1471		1472		1765		1766		1473		1474		1388		-
Retiros, dividendos o remesas imputados a los RTRE	1475	40.00	1476		1767		1768		1477		1478		1389		-
Retiros en exceso y devoluciones de capital imputados en el ejercicio	1480		1481		1769		1770		1482		1483		1390		-
Remanente ejercicio siguiente (saldo positivo)	1484	21.41	1485		1771		1772		1486		1487		1391		=
Remanente ejercicio siguiente (saldo negativo)			1489				1846		1490		1491				=

RECUADRO N° 21: REGISTRO SAC (ART. 14 LETRA D) N° 3 LIR)															
	Acumulados a contar desde el 01.01.2017								Acumulados hasta el 31.12.2016						
	No Sujeto a Restitución				Sujeto a Restitución				IPE	Sin D° Devolución	Con D° Devolución	IP			
	Sin D° Devolución		Con D° Devolución		Sin D° Devolución		Con D° Devolución								
Remanente ejercicio anterior o saldo inicial (saldo positivo)	1495		1496	5.829.214	1497		1498		1499		1501		1502		1503
Remanente ejercicio anterior o saldo inicial (saldo negativo)	1655		1656		1504		1505								
Aumentos del ejercicio (por reorganizaciones)	1590		1436		1437		1438		1439		1441		1442		1443
Disminuciones del ejercicio (por reorganizaciones)	1444		1447		1448		1449		1508		1509		1510		1511
IDPC e IPE base imponible generada en el ejercicio	1512		1513	2.095.548				1514							
IDPC e IPE retiros o dividendos percibidos	1515		1516		1517		1518		1519		1520		1521		1522
Otros aumentos del ejercicio	1523		1524		1525		1526		1527		1528		1529		1530
Otras disminuciones del ejercicio	1531		1532		1533		1534		1535		1536		1537		1538
Asignado a remesas, retiros o dividendos efectuados en el ejercicio	1539		1540	4.444.440	1541		1542		1543		1544		1547		1548
Asignado a retiros en exceso y devoluciones de capital efectuados en el ejercicio	1549		1550		1551		1552		1553		1554		1555		1556

IDPC e IPE asignado a gastos rechazados del art. 21 inc. 1° no afectos a IU 40% y del inc. 2° LIR	1557		1558	1.183.045			1559		1560		1561		1562
Remanente ejercicio siguiente (saldo positivo)	1563		1564	2.297.277	1565		1566		1567		1568		1570
Remanente ejercicio siguiente (saldo negativo)	1368		1371		1571		1572						

RECUADRO N° 22: BASE IMPONIBLE RÉGIMEN DE TRANSPARENCIA TRIBUTARIA (ART. 14 LETRA D) N° 8 LIR)													
						PERCIBIDO O PAGADO							
Ingresos del giro percibidos						1600						+	
Ingresos del giro devengados en ejercicios anteriores y percibidos en el ejercicio actual						1819						+	
Rentas de fuente extranjera percibidas						1601						+	
Intereses y reajustes percibidos por préstamos y otros						1602						+	
Mayor valor percibido por rescate o enajenación de inversiones o bienes no depreciables						1603						+	
Dividendos o retiros percibidos en el ejercicio, por participaciones en otras empresas						1604						+	
Incremento por IDPC						1605						+	
Ingresos percibidos o devengados por operaciones con empresas relacionadas del art. 14 letra A) LIR						1606						+	
Otros ingresos percibidos o devengados						1607						+	
Ingreso diferido imputado en el ejercicio, debidamente incrementado y reajustado, cuando corresponda						1608						+	
Crédito por activos fijos adquiridos en el ejercicio (art. 33 bis LIR)						1609						+	
Total de ingresos anuales						1610						=	
Gasto por saldo inicial de existencias o insumos del negocio en cambio de régimen, pagados						1611						-	
Gasto por saldo inicial de activos fijos depreciables en cambio de régimen, pagados						1612						-	
Gasto por pérdida tributaria en cambio de régimen						1613						-	
Existencias, insumos y servicios del negocio, pagados						1614						-	
Existencias, insumos y servicios del negocio adeudados en ejercicios anteriores y pagados en el ejercicio actual						1820						-	
Gastos de rentas de fuente extranjera, pagados						1615						-	
Remuneraciones pagadas						1616						-	
Honorarios pagados						1617						-	
Adquisición de bienes del activo fijo, pagados						1618						-	
Arriendos pagados						1620						-	
Gastos por exigencias medio ambientales, pagados						1621						-	
Intereses y reajustes pagados por préstamos y otros						1622						-	
Pérdida en rescate o enajenación de inversiones o bienes no depreciables						1624						-	
Otros gastos deducibles de los ingresos						1625						-	
Gastos o egresos pagados o adeudados por operaciones con empresas relacionadas del art. 14 letra A) LIR						1626						-	
Pérdidas tributarias de ejercicios anteriores						1627						-	
Créditos incobrables castigados en el ejercicio (reconocidos sobre ingresos devengados)						1628						-	
Gastos aceptados por donaciones						1909						-	
Total de egresos anuales						1629						=	
Base imponible a asignar a propietarios que son contribuyentes de impuestos finales, o pérdida tributaria del ejercicio						1630						=	



RECUADRO N° 23: CPTS RÉGIMEN DE TRANSPARENCIA TRIBUTARIA (ART. 14 LETRA D) N° 8 LIR)				☐
CPT o CPTS positivo inicial	1580		+	
CPT o CPTS negativo inicial	1582		-	
Capital aportado empresas que inician actividades en el año comercial que corresponda a esta declaración	1573		+	
Aumentos (efectivos) de capital del ejercicio	1574		+	
Disminuciones (efectivas) de capital del ejercicio	1575		-	
Base imponible del ejercicio, asignable a los propietarios	1712		+	
Pérdida tributaria del ejercicio al 31 de diciembre	1713		-	
Pérdidas tributarias de ejercicios anteriores	1714		+	
Remesas, retiros o dividendos repartidos en el ejercicio	1576		-	
Ingreso diferido imputado en el ejercicio, debidamente incrementado y reajustado, cuando corresponda	1715		-	
Partidas de gastos no aceptados	1577		-	
Crédito por activos fijos adquiridos en el ejercicio (art. 33 bis LIR)	1716		-	
Crédito por IDPC, por participaciones en otras empresas que incrementaron la BI del ejercicio.	1578		-	
Otras partidas a agregar	1584		+	
Otras partidas a deducir	1585		-	
CPTS positivo final	1581		=	
CPTS negativo final	1583		=	

RECUADRO N° 24: PAGO PRÉSTAMOS TASA 0% PERCIBIDOS EN EL AÑO COMERCIAL 2020 Y/O 2021 (PRÉSTAMOS SOLIDARIOS DEL ESTADO)				☐
5% de las rentas que forman parte de la declaración anual de impuestos a la renta según art. 65 LIR (calculado sobre el código 170)	1784			
DETERMINACIÓN CUOTA ANUAL	Préstamo AC 2020 (Leyes N° 21.242 y N° 21.252)	Préstamo AC 2021 (Ley N° 21.323)		
Cuota anual (30% del monto del préstamo tasa 0%), según art. 6 (art. primero) Ley N° 21.242 y/o art. 7 (art. primero) Ley N° 21.252 o art. 11 inc. 1° Ley N° 21.323	1785		1801	
Saldo pendiente cuota año anterior	1798		1799	+
Monto a pagar de la(s) cuota(s)	1786		1802	+
ANTICIPOS				
Pago anticipado por reintegro del préstamo tasa 0% (F-50, F-10 o códigos 1797 o 1842 del F-22 AT 2023), según el art. 6 (art. primero) Ley N° 21.242 y/o art. 7 (art. primero) Ley N° 21.252 o art. 11 inc. 3° Ley N° 21.323		1787		-
Monto a pagar de la(s) cuota(s) después de anticipos		1788		=
RETENCIONES ADICIONALES Y PPMA				
Retención adicional sobre rentas del art. 42 N° 1 LIR con tasa del 3%, por reintegro del préstamo tasa 0%, según art. 9 letra a) (art. primero) Ley N° 21.252 (retención a trabajadores dependientes) o art. 11 letra a) Ley N° 21.323		1789		-
Retención adicional sobre rentas del art. 42 N° 2 LIR con tasa del 3%, por reintegro del préstamo tasa 0%, según art. 7 (art. primero) Ley N° 21.242 y art. 9 letra b) (art. primero) Ley N° 21.252 (retención a trabajadores independientes) o art. 11 letra b) Ley N° 21.323		1790		-
PPMA Primera Categoría art. 84 letra a) y 14 letra D) N° 3 letra (k) y N° 8 letra (a) numeral (viii) LIR, con tasa 3%, por reintegro de préstamo tasa 0%, según art. 9 letra c) (art. primero) Ley N° 21.252 (EI) o art. 11 letra c) Ley N° 21.323		1791		-
PPMA Segunda Categoría art. 84 letra b) LIR, con tasa 3%, por reintegro de préstamo tasa 0%, según art. 7 (art. primero) Ley N° 21.242 y art. 9 letra b) (art. primero) Ley N° 21.252 (trabajadores independientes) o art. 11 letra b) Ley N° 21.323		1792		-
Total retenciones adicionales y PPMA		1793		=
RELIQUIDACIÓN				
Monto a pagar de la(s) cuota(s) después de retenciones adicionales y PPMA		1794		=
Saldo a devolver por retenciones adicionales y PPMA en exceso		1795		
Monto del código 1795 destinado voluntariamente a pagar el saldo pendiente de los préstamos tasa 0% o futuras cuotas de dichos préstamos	1797		1842	

BASE IMPONIBLE IUSC O IGC O IA	FOLIO: 347232734	☐
--------------------------------	---------------------	---



TIPOS DE RENTAS Y REBAJAS			CRÉDITO POR IMPUESTO DE PRIMERA CATEGORÍA				RENTAS Y REBAJAS							
			CON OBLIGACIÓN DE RESTITUCIÓN		SIN OBLIGACIÓN DE RESTITUCIÓN									
			Sin derecho a devolución	Con derecho a devolución	Sin derecho a devolución	Con derecho a devolución								
RENTAS BRUTAS AFECTAS														
1	Retiros o remesas afectos al IGC o IA, según art. 14 letras A) y/o D) N° 3 LIR	1592		1024		1593		1025		104		+		
2	Dividendos afectos al IGC o IA, según art.14 letras A) y/o D) N° 3 LIR	1594		1026		1595		1027		105		+		
3	Gastos rechazados y otras partidas referidos en el art. 21 inc. 3° LIR									106		+		
4	Rentas presuntas propias y/o de terceros, según art. 14 letra B) N° 2 y art. 34 LIR							603			108		+	
5	Rentas propias y/o de terceros, provenientes de empresas que determinan su renta efectiva sin contabilidad completa, según art. 14 letra B) N° 1 LIR	1721		1722		1596		954		955		+		
	a) Rentas del arrendamiento, subarrendamiento, usufructo o cesión de cualquier otra forma del uso o goce temporal de bienes raíces agrícolas y no agrícolas, determinadas mediante el respectivo contrato					1917		1848		1849		+		
	b) Rentas por participaciones o cuotas de comunidad obtenidas por la empresa que determina su renta efectiva sin contabilidad completa					1850		1851		1852		+		
	c) Rentas por participaciones o cuotas de comunidad obtenida por la empresa que determinan su renta efectiva sin contabilidad completa, provenientes de otras empresas en las que participa	1853		1854		1855		1856		1857		+		
	d) Rentas efectivas de terceros obtenidas por empresas acogidas al régimen de renta presunta	1858		1859		1860		1861		1862		+		
e) Rentas esporádicas							1872			1873		+		
f) Otras rentas propias y/o de terceros					1863		1864			1865		+		
6	Rentas asignada propias y/o de terceros, provenientes de empresas sujetas al art. 14 letra D) N° 8 LIR	1597		1598		1599		1631		1632		+		
7	Rentas percibidas de los arts. 42 N° 2 (honorarios) y 48 (rem. directores S.A.) LIR, según Recuadro N° 1									110		+		
8	Rentas de capitales mobiliarios (art. 20 N° 2 LIR), mayor valor en la enajenación o rescate de cuotas fondos mutuos y fondos de inversión y enajenación de acciones y derechos sociales (art. 17 N° 8 LIR) y retiros de ELD (arts. 42 ter y quáter LIR)							605			155		+	
	a) Rentas de capitales mobiliarios (art. 20 N° 2 LIR)							1866			1867		+	
	b) Mayor valor obtenido en la enajenación o rescate de cuotas fondos mutuos y fondos de inversión y en la enajenación de acciones y derechos sociales (art. 17 N° 8 LIR)									1869				+
	c) Retiros de ELD (arts. 42 ter y quáter LIR)									1871				+
9	Rentas exentas del IGC, según art. 54 N° 3 LIR	1633		1105		1634		606		152		+		
	a) Rentas de FCH provenientes de capitales mobiliarios, que no excedan los límites de 20 o 30 UTM, según corresponda.	1874		1875		1876		1877		1878		+		
	b) Retiros y/o dividendos informados por las empresas y sociedades administradoras de FI y FM	1879		1880		1881		1882		1883		+		
c) Retiros de ELD del art. 42 ter LIR efectuados durante el año 2023, que no excedan los límites exentos de impuesto de 200 u 800 UTM									1884				+	
d) Otras Rentas exentas del IGC, según art. 54 N° 3 LIR		1885		1886		1887		1888		1889		+		
10	Otras rentas de fuente chilena afectas al IGC o IA (según instrucciones)					1635		1031		1032		+		
11	Mayor valor en la enajenación de bienes raíces situados en Chile							1890			1891		+	
12	Otras rentas de fuente extranjera afectas al IGC o IA (según instrucciones)							1914			1104		+	
13	Sueldos, pensiones y otras rentas similares de fuente nacional	1098	Sueldos y otras rentas similares de fuente extranjera			1030				161			+	
14	Incremento por IDPC, según arts. 54 N° 1 y 62 LIR	159	Incremento por impuestos soportados en el exterior, según art. 41 A LIR			748				749			+	

REBAJAS A LA RENTA										
15	Impuesto Territorial pagado en el año 2023, según art. 55 letra a) LIR							166		-
16	Donaciones, según art. 7° Ley N° 16.282 y D.L. N° 45 de 1973							907		-
17	Pérdida en operaciones de capitales mobiliarios y ganancias de capital según códigos 105, 155,152 ,1032, 1891, y 1104 (arts. 54 N° 1 y 62 LIR)							169		-
18	Rebaja por donaciones a entidades sin fines de lucro según nuevo Título VIII bis D.L. N° 3.063 de 1979 (incorporado por Ley N° 21.440), efectuadas por contribuyentes del IUSC, IGC o IA							1833		-
19	SUB TOTAL (Si declara IA trasladar a código 133 o 32)							158		=
20	Cotizaciones previsionales correspondientes al empresario o socio, según art. 55 letra b) LIR							111		-
21	Intereses pagados por créditos con garantía hipotecaria, según art. 55 bis LIR	750		Dividendos hipotecarios pagados por viviendas nuevas acogidas al D.F.L. N° 2 de 1959, según Ley N°19.622	740		751		-	
22	20% cuotas fondos de inversión adquiridas antes del 04.06.93, según art. 6 Transitorio Ley N° 19.247							822		-
23	Ahorro previsional, según art. 42 bis inc. 1° LIR							765		-

BASE IMPONIBLE ANUAL									
24	BASE IMPONIBLE ANUAL DE IUSC o IGC						170		=

IUSC O IGC, Y DÉBITOS FISCALES								FOLIO: 347232734		
25	IGC o IUSC, según tabla (arts. 47, 52 o 52 bis LIR)							157		+
26	IGC sobre intereses y otros rendimientos, según art. 54 bis LIR							1017		+
27	Reliquidación IGC por ganancias de capital, según art. 17 N° 8 letras a) literal v) y b) LIR							1033		+
28	Débito fiscal por ahorro neto negativo (Recuadro N° 3), según art. 3° transitorio numeral VI) Ley N° 20.780 (ex. art. 57 bis LIR)							201		+
29	Débito fiscal por restitución crédito por IDPC, según art. 56 N° 3 inc. final LIR							1035		+
30	Tasa adicional de 10% de IGC, sobre cantidades declaradas en código 106, según art. 21 inc. 3° LIR							910		+

CRÉDITOS									
31	Crédito al IGC, según art. 52 bis LIR							1036	-
32	Crédito por asignaciones por causa de muerte Ley N° 16.271, según art. 17 N° 8 letra b) literal vi) LIR							1101	-
33	Crédito al IGC por fomento forestal, según D.L. N° 701 de 1974							135	-
34	Crédito proporcional al IGC por rentas exentas declaradas en código 152, según art. 56 N° 2 LIR							136	-
35	Crédito al IGC por Impuesto Tasa Adicional, según ex. art. 21 LIR							176	-
36	Crédito al IGC por donaciones para fines deportivos, según art. 62 y sgtes. Ley N° 19.712							752	-
37	Crédito al IGC por IDPC sin derecho a devolución, según arts. 20 N° 1 letra a), 41 A N° 4 letra A) letra a) y 56 N° 3 LIR							608	-
38	Crédito al IGC del 5% sobre total de retiros o dividendos que excedan de 310 UTA que tengan derecho a crédito por IDPC con obligación de restitución, según art. 56 N° 4 LIR							1636	-
39	Crédito al IGC por Impuesto Territorial pagado por explotación de bienes raíces no agrícolas, según art. 56 N° 5 LIR							1637	-
40	Crédito al IGC por art. 33 bis LIR, según art. 14 letra D) N°8 letra a) numeral (v) LIR							1638	-
41	Crédito al IGC o IUSC por gastos en educación, según art. 55 ter LIR							895	-
42	Crédito al IGC o IUSC por donaciones para fines sociales, según art. 1° bis Ley N° 19.885							867	-
43	Crédito al IGC por donaciones a universidades, institutos profesionales y centros de formación técnica, según art. 69 Ley N° 18.681							609	-
44	Crédito al IGC por ingreso diferido, según art. 14 letra D) N°8 letra d) numeral (ii) LIR							1639	-
45	Crédito al IUSC o IGC por impuestos soportados en el exterior, según arts. 41 A N°4 letra B) o N° 5 LIR							1018	-
46	Crédito al IGC o IUSC por IUSC, según art. 56 N° 2 LIR							162	-
47	Crédito al IGC o IUSC por ahorro neto positivo (Recuadro N° 3), según art. 3° transitorio numeral VI) Ley N° 20.780 (ex. art. 57 bis LIR)							174	-
48	Crédito al IGC o IUSC por IDPC con derecho a devolución, según art. 56 N° 3 LIR							610	-
49	Crédito al IGC por impuestos soportados en el exterior, según art. 41 A N° 4 letra A) letra b) LIR							746	-
50	Crédito al IGC por donaciones al Fondo Nacional de Reconstrucción, según arts. 5 y 9 Ley N° 20.444							866	-

51	Crédito al IGC o IUSC por donaciones para fines culturales, según art. 8 Ley N° 18.985	607		-
52	IGC O IUSC, DÉBITO FISCAL Y/O TASA ADICIONAL DETERMINADO	304		=

IMPUESTOS ANUALES A LA RENTA

FOLIO:  
347232734

IMPUESTOS DETERMINADOS

53	IMPUESTOS	BASE IMPONIBLE	REBAJAS AL IMPUESTO	31 +
54	IDPC de empresas acogidas al régimen Pro Pyme, según art. 14 letra D) N° 3 LIR	1820.955.478	19	202+
55	IDPC de empresas acogidas al régimen de imputación parcial de créditos, según art. 14 letra A) LIR	1109	1111	1113+
56	IDPC contribuyentes o entidades sin vínculo directo o indirecto con propietarios afectos a IGC o IA, según art. 14 letra G) LIR	1640	1641	1642+
57	IDPC sobre rentas presuntas, según art. 34 LIR	187	188	189+
58	IDPC sobre rentas efectivas determinadas sin contabilidad completa	1037	1038	1039+
	a) Rentas del arrendamiento, subarrendamiento, usufructo o cesión de cualquier otra forma de uso o goce temporal de bienes raíces agrícolas y no agrícolas	1892	1893	1894+
	b) Mayor valor en la enajenación de bienes raíces situados en Chile	1895	1896	1897+
	c) Rentas obtenidas por contribuyentes con contabilidad simplificada	1898	1899	1900+
	d) Otras rentas efectivas afectas a IDPC e impuestos finales	1901	1902	1903+
	e) Otras rentas de fuente extranjera afectas	1912	1918	1913+
59	Impuesto de 40% empresas del Estado, según art. 2° D.L. N° 2.398 de 1978	77	74	79+
60	Pago voluntario a título de IDPC, según art. 14 letra A) N° 6 LIR	1040		1041+
61	Diferencia de créditos por IDPC otorgados en forma indebida o en exceso, según art. 14 letra A) N° 7 LIR			1042+
62	Impuesto específico a la actividad minera, según art. 64 bis LIR	824		825+
63	Impuesto único de 10% por enajenación de bienes raíces, según art. 17 N° 8 letra b) LIR y/o art. 4 Ley N° 21.078	1043	1102	1044+
64	Impuesto único de 40% sobre gastos rechazados y otras partidas, según art. 21 inc. 1°, art. 14 letra A) N° 9 LIR	113	1007	114+
65	Impuesto único de 10% por enajenación o rescate de acciones de S.A. con presencia bursátil, de cuotas de fondos de inversión y fondos mutuos, según art. 107 LIR	1829		1830+
66	Contribución para el desarrollo regional según art. 32 Ley N° 21.210	1835	1836	1837+
67	IA en carácter de único (activos subyacentes), según art. 58 N° 3 LIR	908		909+
68	Impuesto único de 10%, según art. 82 del art. 1° Ley N° 20.712	951		952+
69	Impuesto único por exceso de endeudamiento, según art. 41 F LIR	753	754	755+
70	IA según ex D.L. N° 600 de 1974	133	138	134+
71	IA según arts. 58 N° 1 y 2 y 60 inc. 1° LIR	32	76	34+
72	Impuesto único tasa 25% por distribuciones desproporcionadas, según art. 39° transitorio Ley N° 21.210	1643		1644+
73	Diferencia de IA por crédito indebido por IDPC o por crédito indebido del art. 41 A en caso de empresas acogidas al régimen del art. 14 letras A) y D) N° 3, según art. 74 N° 4 LIR			911+
74	Tasa adicional de 10% de IA, sobre cantidades declaradas en código 106, según art. 21 inc 3° LIR			913+
75	Retención de impuesto sobre gastos rechazados y otras partidas (tasa 45%), según art. 74 N° 4 LIR			923+
76	Retención de IA en carácter de único (activos subyacentes) (tasa 20% y/o 35%), según art. 74 N° 4 LIR			924+
77	Retención del IA sobre rentas asignadas empresas acogidas al régimen de los arts. 14 letra B) N° 1 , 2 y/o 14 letra D) N° 8, según art. 74 N° 4 LIR			1051+
78	Débito fiscal por restitución crédito por IDPC, según art. 63 inc. final LIR			1052+
79	Impuesto único talleres artesanales			21+
80	Impuesto único pescadores artesanales			43+
81	Impuesto único por retiros de ahorro previsional, según art. 42 bis inc. 1° N° 3 LIR			767+
82	Restitución crédito por gastos de capacitación excesivo, según art. 6° Ley N° 20.326			862+

DEDUCCIONES A LOS IMPUESTOS

83	Reliquidación IGC por término de giro de empresa acogida al régimen del art. 14 letras A) y D) N° 3 y 8, según art. 38 bis N° 3 LIR	51	63	71-
----	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----	----	-----

84	PPM y remanente del IEAM			36	11	-			
	a) PPM arts. 84 letras a), c) , e), y h) y 14 D N° 3 letra (k) LIR			1904	11	-			
	b) PPM de segunda categoría art. 84 letra b) LIR			1905		-			
	c) PPM Voluntario, según art. 88 incs. 1° y 2° LIR			1906		-			
	d) Remanente del IEAM anotado en el código 829 del recuadro N° 8			1916		-			
85	Crédito fiscal AFP, según art. 23 D.L. N° 3.500 de 1980			848		-			
86	Crédito por gastos de capacitación, según Ley N° 19.518			82		-			
87	Crédito por desembolsos directos por trazabilidad (art. 60 quinquies Código Tributario)			1123		-			
88	Crédito empresas constructoras			83		-			
89	Crédito por reintegro de peajes, según art. 1° Ley N° 19.764			173		-			
90	Retenciones por rentas declaradas en código 110 (Recuadro N°1)			198		-			
91	Mayor retención por sueldos, pensiones y otras rentas similares declaradas en código 1098, según art. 88 inc. final LIR			54		-			
92	Retenciones efectuadas por instituciones autorizadas con tasa 15%, sobre los retiros de ahorro previsional, según art. 42 bis N° 3 incs. 2° y 3° LIR			832		-			
93	Retenciones por retiros de seguros de vida con ahorro y seguros dotales, y retenciones efectuadas sobre las rentas de capitales mobiliarios			1907		-			
94	Retenciones por rentas declaradas en códigos 104, 106, 108, 955, 1632, 155, 1032, 1891, 908, 951, 32 y 1829			833		-			
95	Retenciones por actividades mineras según el N° 6 del art. 74 LIR			1908		-			
96	PPUA sin derecho a devolución, según art. 27° transitorio de la Ley N° 21.210	912		PPUA con derecho a devolución, según art. 27° transitorio de la Ley N° 21.210	167		747	-	
97	Remanente de crédito por reliquidación del IUSC y/o por ahorro neto positivo, proveniente de códigos 162 y/o 174	119		Remanente de crédito por IDPC proveniente de códigos 1638 y/o 610	116		757	-	
98	Créditos puestos a disposición de los socios por la sociedad respectiva, según instrucciones						58		-
99	Crédito por sistemas solares térmicos, según Ley N° 20.365						870		-
100	PPM puestos a disposición de los propietarios de empresas del régimen de transparencia tributaria del art. 14 letra D) N° 8 LIR						1645		-
101	Pago provisional exportadores, según ex-art. 13 Ley N° 18.768						181		-
102	Retenciones sobre intereses, según art. 74 N° 7 y 8 LIR						881		-
103	Impuestos declarados y pagados en conformidad al art. 69 N° 4 LIR						1646		-
104	Excedente crédito por IDPC del código 76						1647		-
105	Deducción de impuesto por tasas rebajadas en virtud de convenios para evitar la doble tributación						1910		-
106	Crédito por la compra de viviendas nuevas adquiridas con créditos con garantía hipotecaria, según Ley N° 21.631						1915		-
OTROS CARGOS									
107	Cargo por cotizaciones previsionales, según arts. 89 y sgtes. D.L. N° 3.500 de 1980						900		+
108	Monto a pagar cuota(s) préstamo(s) tasa 0% (préstamos solidarios del Estado)						1796		+
109	Monto a pagar cuota anticipo solidario para pago de cotizaciones, según art. 21 inc. 1° y 3° Ley N° 21.354						1827		+
110	RESULTADO LIQUIDACIÓN ANUAL IMPUESTO A LA RENTA (si el resultado es negativo o cero, deberá declarar por Internet)					305		-14.822.053	=
REMANENTE DE CRÉDITO									
FOLIO: 347232734									
111	SALDO A FAVOR			85			14.822.053		+

112	Menos: saldo puesto a disposición de los socios		86		-
DEVOLUCIÓN SOLICITADA					
113	Monto		87	14.822.053	=
SOLICITO DEPOSITAR REMANENTE EN CUENTA CORRIENTE O DE AHORRO BANCARIA					
Nombre Institución Bancaria		301	301	BANCO SANTANDER	
Numero de Cuenta		306	306	73372437	
Tipo de Cuenta		780	<div><input checked="" type="radio"/> Cuenta corriente</div> <div><input type="radio"/> Cuenta vista</div> <div><input type="radio"/> Cuenta RUT</div> <div><input type="radio"/> Cuenta de ahorro</div> <div><input type="radio"/> Sin Tipo de Cuenta</div>		
IMPUESTO A PAGAR					
114	Impuesto adeudado		90		+
115	Reajuste art.72 LIR, código 305 1.1%		39		+
116	TOTAL A PAGAR (códigos 90 + 39)		91		=
VALOR PAGO DIFERIDO			823		
VALOR A PAGAR			98		
RECARGOS POR DECLARACIÓN FUERA DE PLAZO					
117	MÁS: reajustes declaración fuera de plazo		92		+
118	MÁS: intereses y multas declaración fuera de plazo		93		+
119	TOTAL A PAGAR (códigos 91+92+ 93)		94		=