

Para visualizar Formulario Compacto haga click [aquí](#) si desea imprimirlo utilice el botón de impresión de su browser

**REPUBLICA DE CHILE**  
**SERVICIO DE IMPUESTOS INTERNOS**  
FORM. 22

**AÑO TRIBUTARIO 2017**  
**IMPUESTOS ANUALES A LA RENTA**

**BASE IMPONIBLE IUSC ó GLOBAL COMPLEMENTARIO O ADICIONAL**  
**RENTAS AFECTAS**

	<b>Tipos de Rentas y Rebajas</b>	<b>Crédito por Impuesto 1a. categoría</b>	<b>Rentas y Rebajas</b>	
1	Retiros (Arts.14, 14 bis y 14 quáter). <b>847</b>	<b>600</b>	<b>104</b>	+
2	Dividendos distribuidos por S.A. , C.P.A. y S.p.A. (Arts.14, 14 bis y 14 quáter).	<b>601</b>	<b>105</b>	+
3	Gastos rechazados pagados y otras partidas a que se refiere el Inc.3º Art. 21.		<b>106</b>	+
4	Rentas presuntas de: Bienes Raíces, Minería, Explotación de Vehículos y otras (Art. 34).	<b>603</b>	<b>108</b>	+
	Rentas Propias determinadas según contabilidad simplificada, planillas, contratos y otras rentas.	<b>954</b>	<b>955</b>	
	Rentas por participación en sociedades que determinen rentas según contabilidad simplificada, planillas, contratos y otras rentas.	<b>956</b>	<b>957</b>	
5	Rentas obtenidas de contribuyentes acogidos a la letra A del artículo 14 Ter (Propias y por Participaciones en Sociedades).	<b>958</b>	<b>959</b>	
	Total Rentas determinadas según código [604]= códigos [954]+ [956]+[958] y código[109]= códigos [955]+[957]+[959].	<b>604</b>	<b>109</b>	+
6	Rentas percibidas de los Art. 42 N°2 (Honorarios) y 48 (Rem. Directores S.A.) según Recuadro N°1.		<b>110</b>	+
7	Rentas de capitales mobiliarios (Art. 20 N°2), Retiros de ELD (Arts. 42 ter y quáter), Fondos Mutuos y Ganancias de Capital (Art. 17 N°8), etc.	<b>605</b>	<b>155</b>	+
8	Rentas exentas del impuesto Global Complementario, (Art. 54 N°3).	<b>606</b>	<b>152</b>	+
9	Rentas del Art. 42 N° 1 (sueldos, pensiones, etc.).		<b>161</b>	+
10	Incremento por impuesto de Primera Categoría	Incremento por impuestos pagados o retenidos en el exterior.	<b>749</b>	+
	<b>159</b>	<b>748</b>		
<b>REBAJAS A LA RENTA</b>				
11	Impuesto Territorial pagado en el año 2016.	Donaciones Art. 7º Ley N° 16.282 y D.L. N°45.	<b>764</b>	-
	<b>166</b>	<b>907</b>		
12	Pérdida en operaciones de capitales mobiliarios y ganancias de capital según líneas 2, 7 y 8 (ver instrucciones).		<b>169</b>	-
13	<b>SUB TOTAL</b> (Si declara Impuesto Adicional trasladar a línea 48 ó 49).		<b>158</b>	=
14	Cotizaciones previsionales correspondientes al empresario o socio. (Art. 55 letra b)		<b>111</b>	-
15	Intereses pagados por créditos con garantía hipotecaria, según Art.55 bis.	Dividendos Hipotecarios pagados por Viviendas Nuevas acogidas al DFL N° 2 según Ley N° 19.622	<b>751</b>	-
	<b>750</b>	<b>740</b>		
16	20% Cuotas Fdos. Inversión adquiridas antes del 04.06.93	Ahorro Previsional Voluntario según inciso 1º Art. 42. bis	<b>766</b>	-
	<b>822</b>	<b>765</b>		
17	<b>BASE IMPONIBLE ANUAL DE IUSC o IGC (Registre sólo si diferencia es positiva)</b>		<b>170</b>	=

**IUSC ó IMPUESTO GLOBAL COMPLEMENTARIO**

18	Impuesto Global Complementario o IUSC según tabla. (Art. 47 ó Art. 52)	<b>157</b>	+
19	Impuesto Global Complementario sobre intereses y otros rendimientos (Art. 54 bis)	<b>1017</b>	+
20	Débito Fiscal por Ahorro Neto Negativo según Recuadro N°4 (N°5 letra A y ex letra B Art. 57 bis).	<b>201</b>	+
	10% Tasa Adicional de Impuesto Global		
21	Complementario, sobre cantidades declaradas en línea 3 (Inc. 3º, Art. 21).	<b>910</b>	+

**CREDITOS AL IMPUESTO**

22	Crédito al IGC por Fomento Forestal según D.L. N° 701.	135	-
23	Crédito proporcional al IGC por rentas exentas declaradas en línea 8 (Art. 56 N°2).	136	-
24	Crédito al IGC por Impuesto Tasa Adicional según ex. Art 21.	176	-
25	Crédito al IGC por donaciones para fines deportivos (Art.62 y Sgts. Ley N°19.712.	752	-
26	Crédito al IGC por Impuesto de Primera Categoría sin derecho a devolución (Arts. 41 A, letra E N°7 y 56 N°3).	608	-
27	Crédito al IGC o IUSC por Gasto en Educación (Art.55 ter).	895	-
28	Crédito al IGC o IUSC por donaciones para fines sociales (Art. 1° bis Ley N° 19.885).	867	-
29	Crédito al IGC por donaciones a Universidades e Institutos Profesionales. (Art. 69 Ley N°18.681).	609	-
30	Crédito al IUSC por impuestos pagados o retenidos en el exterior (Arts. 41 A, letra D y C N° 3).	1018	-
31	Crédito al IGC o IUSC por Impuesto Único de Segunda Categoría (Art. 56 N° 2).	162	-
32	Crédito al IGC o IUSC por Ahorro Neto Positivo según Recuadro N°4 (N°4 letra A y ex letra B Art. 57 bis).	174	-
33	Crédito al IGC o IUSC por Impuesto de Primera Categoría con derecho a devolución (Art. 56 N°3)	610	-
34	Crédito al IGC por impuestos pagados o retenidos en el exterior (Arts. 41 A, letras A y D y 41 C).	746	-
35	Crédito al IGC por donaciones al Fondo Nacional de Reconstrucción (Arts. 5 y 9 Ley N° 20.444)	866	-
36	Crédito al IGC o IUSC por donaciones para fines culturales (Art.8 Ley N°18.985).	607	-
37	<b>IMPUESTO GLOBAL COMPLEMENTARIO O IUSC, DEBITO FISCAL Y/O TASA ADICIONAL DETERMINADO</b>	<b>304</b>	<p>Si el resultado es negativo, anótelo en el código 304 entre paréntesis y vea instrucciones para la línea 37.</p> <p>= Si el resultado es positivo, anótelo en el código 304 sin paréntesis y luego trasládalo al código 31 de la línea 38.</p>

## IMPUESTOS ANUALES A LA RENTA

### IMPUESTOS DETERMINADOS

38	IMPUESTOS	BASE IMPONIBLE	REBAJAS AL IMPUESTO	31	+
	Impuesto Primera Categoría sobre rentas efectivas.	960	961	962	
39	Impuesto de Primera Categoría contribuyentes letra A del artículo 14 Ter.	963	964	965	
	Impuesto Primera Categoría ([18]=[960]+[963];[19]=[961]+[964] y [20]=[962]+[965]).	18	19	20	+
40	Impuesto Específico a la Actividad Minera (Art. 64 bis).	824		825	+
41	Impuesto Primera Categoría sobre rentas presuntas.	187	188	189	+
42	Impuesto Único Primera Categoría según Inc. 3° N°8 del Art. 17.	195		196	+
43	Impuesto Art. 2° D.L. 2398/78.	77	74	79	+
44	Impuesto Único según Inc. 1° del Art. 21.	113	1007	114	+
45	Impuesto Único Activos Subyacentes según N°3 Art.58.	908		909	+
46	Impuesto Único Art.82 ley N° 20.712 (LUF) tasa 10%.	951		952	+
47	Impuesto Ú por Exceso de Endeudamiento (Art. 41 F).	753	754	755	+
48	Impuesto Adicional D.L. 600/74.	133	138	134	+
49	Impuesto Adicional Ley de la Renta.	32	76	34	+
50	Diferencia de Impuesto Adicional por crédito indebido por Impuesto de Primera Categoría según Inc. 5° N°4 Art. 74.		10% Tasa Adicional de Impuesto Adicional, sobre cantidades declaradas en línea 3 (Inc. 3°, Art. 21).	914	+
	<b>911</b>	<b>913</b>			
51	Retención de Impuesto sobre gastos rechazados y otras partidas (Tasa 45%) según Art. 79		Retención de Impuesto sobre activos subyacentes (Tasa 20% y/o 35%) según Art. 79.	925	+

<b>923</b>		<b>924</b>	
52	Impuesto Único Talleres Artesanales <b>21</b>	Impuesto Único Pescadores Artesanales <b>43</b>	<b>756</b>
53	Impuesto Único por Retiros de Ahorro Previsional Voluntario. (según N° 3 inciso 1° Art. 42 bis) <b>767</b>	Restitución Crédito por Gastos de Capacitación Excesivo. (Art. 6°, Ley N° 20.326) <b>862</b>	<b>863</b>
DEDUCCIONES A LOS IMPUESTOS			
54	Reliquidación Imppto. Glob. Compl. por Término de Giro (Art. 38 bis). <b>51</b>	<b>63</b>	<b>71</b>
55	Pagos Provisionales (Art.84) <b>36</b> 9751486	Crédito Fiscal AFP (Art. 23 D.L. N° 3.500) <b>848</b>	<b>849</b> 9751486
56	Crédito por Gastos de Capacitación <b>82</b>	Crédito por Rentas Fondos Mutuos con derecho a devolución (Art. 108) <b>768</b>	<b>769</b>
57	Crédito Empresas Constructoras <b>83</b>	Crédito por Reintegro Peajes. (Ley N° 19.764) <b>173</b>	<b>612</b>
58	Retenciones por rentas declaradas en línea 6 (Recuadro N°1) <b>198</b>	Mayor Retención por sueldos y pensiones declaradas en línea 9 <b>54</b>	<b>611</b>
59	Retenciones por rentas declaradas en líneas 7 y/o 53 código 767. <b>832</b>	Retenciones por rentas declaradas en líneas 1, 3, 4, 5, 42, 45 y 46 <b>833</b>	<b>834</b>
60	PPUA sin derecho a devolución (Arts. 31 N°3 y 41 A letra E N°7). <b>912</b>	PPUA con derecho a devolución (Arts. 31 N°3 y 41 A letra E N°7). <b>167</b>	<b>747</b>
61	Remanente de crédito por Reliquidación del Impuesto Único de Segunda Categoría y/o por Ahorro Neto Positivo, proveniente de líneas 31 y/o 32. <b>119</b>	Remanente de crédito por impuesto de Primera Categoría proveniente de línea 33. <b>116</b>	<b>757</b>
62	Créditos puestos a disposición de los socios por la sociedad, con tope del total o saldo del impuesto adeudado <b>58</b>	Crédito por Sistemas Solares Térmicos (Ley N° 20.365) <b>870</b>	<b>871</b>
63	Pago Provisional Exportadores, Art. 13, Ley N° 18.768. <b>181</b>	Retenciones sobre intereses según Art. 74 N° 7. <b>881</b>	<b>882</b>
64	Cargo por Cotizaciones Previsionales según Arts.89 y Sgtes. D.L. N° 3.500.		<b>900</b>
65	<b>RESULTADO LIQUIDACION ANUAL IMPUESTO RENTA</b> (Si el resultado es negativo, anótelos entre paréntesis).		<b>305</b> (9751486)

(Si el resultado es negativo o cero, deberá declarar por internet).

<b>ROL UNICO TRIBUTARIO</b>	<b>01 Primer Apellido o Razón Social</b>	<b>02 Segundo Apellido</b>	<b>05 Nombres</b>
<b>03</b> 76411159-1	CASEUS SPA		

Folio N° 61681947

**REMANENTE DE CREDITO**

66	<b>SALDO A FAVOR</b>	<b>85</b> 9751486
67	Menos: Saldo puesto a disposición de los socios	<b>86</b>
68	<b>DEVOLUCION SOLICITADA</b>	<b>87</b> 9751486
<b>SOLICITO DEPOSITAR REMANENTE EN CUENTA CORRIENTE O DE AHORRO BANCARIA</b>		
301	Nombre Institución Bancaria :	306 Número de Cuenta:
780	Tipo de Cuenta	

**IMPUESTO A PAGAR**

+	69	Impuesto Adeudado	<b>90</b>	+
	70	Reajuste Art.72 línea 69: 1.0%	<b>39</b>	+
-	71	<b>TOTAL A PAGAR (Líneas 69+70)</b>	<b>91</b> 0	=
=	<b>RECARGOS POR DECLARACION FUERA DE PLAZO (RECARGOS POR MORA EN EL PAGO)</b>			
	72	MAS: Reajustes declaración fuera de plazo	<b>92</b>	+
	73	MAS: Intereses y Multas declaración fuera de plazo	<b>93</b>	+
	74	<b>TOTAL A PAGAR (Líneas 71+72+73)</b>	<b>94</b>	=

**NOTA:** El Rol Único Tributario, Nombre o Razón Social, Resultado Liquidación Anual Impuesto Renta, Domicilio, Comuna, Región y el resto de los datos de identificación son obligatorios.

Folio N° 61681947

**TODOS LOS CONTRIBUYENTES DEBEN COMPLETAR LOS SIGUIENTES DATOS:**

06 Calle; N° Of.Depto. 08 Comuna 53 Región  
13

09 Teléfono 48 Fax 13 Actividad, profesión o giro del negocio 14 actividad económica  
154110

Correo Electrónico

Marque con X según Instrucciones

# FRANQUICIAS TRIBUTARIAS

## Sistema de Determinación Rentas

Ley N° 18.392/19.149	95	E.I.R.L. (Ley N° 19.857) S.p.A. (Art.424 y sgte. de C.C.)	787	D.S. N° 341 (Zona Franca)	73	D.L. N° 701 (F.F)	72	Sin Contabilidad	613	Contabilidad Simplificada	615
Ley N° 19.709 (Tocopilla)	786	D.L. N° 600 (E.I.E)	68	Instit. Art.40 N. 2 y 4	69	P. de Negocios (Art. 41 D LIR)	788	Contabilidad Completa	614 X	Asoc. o Cuentas en Participación	616

Contribuyente Agricultor Contabilidad Simplificada D.S N° 344/2004

OPCION 805 RETIRO 813

## RECUADRO N° 1: HONORARIOS

Rentas de 2ª Categoría	Renta Actualizada	Impuesto Retenido Actualizado
Honorarios Anuales Con Retención	461	492
Honorarios Anuales Sin Retención	545	
Incremento por Impuestos pagados o retenidos en el exterior.	856	
Total Ingresos Brutos	547	
Participación en Soc. de Profes. de 2ª Categoría	617	
Monto Ahorro Previsional Voluntario según inciso 1º Art. 42 bis	770	
Gastos por donaciones para fines sociales (Art. 1º bis Ley N° 19.885)	872	
Gastos Efectivos (sólo del Total Ingresos Brutos)	465	
Gastos Presuntos: 30% sobre el código 547, con tope \$8.312.940	494	
Rebaja por presunción de asignación de zona D.L. N°889	850	
Total Honorarios	467	
Total Remuneraciones Directores S.A.	479	491
<b>Total Rentas y Retenciones</b>	<b>618</b>	<b>619</b>
Participación en Ingresos Brutos en	(Trasladar línea 6 sólo Personas	(Trasladar línea 58 código 198)

## RECUADRO N° 6: DATOS DEL FUT Y FUNT

Saldo Rentas e Ingresos al 31.12.83	224	
Remanente FUT ejercicio anterior con crédito con derecho a devolución	774	+
Remanente FUT ejercicio anterior con crédito sin derecho a devolución	931	+
Remanente FUT ejercicio anterior sin crédito	775	+
FUT afectado con el Impuesto Sustitutivo	979	+
Saldo negativo ejercicio anterior	284	-
R.L.I. 1ª Categ. del ejercicio.	225	+
Crédito Total Disponible por Impuestos Extranjeros	932	-
Rentas Exentas de Impuesto de Primera Categoría (Art. 14 quáter y Art. 40 N° 7)	883	+
Pérdida Tributaria 1ª Categoría del ejercicio	229	-
Gastos rechazados no gravados con la tributación del Art. 21	624	-
Inversiones recibidas en el ejercicio en el caso del empresario Individual(Art. 14)	227	+
Diferencia entre Depreciación acelerada y normal	776	+
Dividendos y retiros recibidos, participaciones en contabilidad simplificada y otras provenientes de otras empresas	777	+
Reposición Pérdida tributaria	782	+
Rentas Presuntas o Participación en rentas presuntas	835	+
Otras Partidas que se agregan	791	+
Otras Partidas que se deducen	933	-
Saldo FUT traspasado a sociedad que nace por división	889	-
Partidas que se deducen (Rentas presuntos, etc.)	275	-
Retiros o Distrib. Imputados al FUT en el ejercicio	226	-

Soc. de Profes. de 2a Naturales)  
Categ.

**896**

**RECUADRO N° 2: BASE IMPONIBLE DE 1ª CATEGORIA**

Ingresos del Giro Percibidos o Devengados	<b>628</b>	820221147
Rentas de Fuente Extranjera	<b>851</b>	
Intereses Percibidos o Devengados	<b>629</b>	
Otros Ingresos Percibidos o Devengados	<b>651</b>	134664
Costo Directo de los Bienes y Servicios	<b>630</b>	725811075
Remuneraciones	<b>631</b>	93778865
Depreciación Financiera del ejercicio	<b>632</b>	4580274
Intereses Pagados o Adeudados	<b>633</b>	160822
Gastos por Donaciones.	<b>966</b>	
Otros gastos financieros.	<b>967</b>	
Gastos por Inversión en Investigación y Desarrollo certificados por Corfo	<b>852</b>	
Gastos por Inversión en Investigación y Desarrollo no certificados por Corfo	<b>897</b>	
Costos y Gastos necesarios para producir las Rentas de Fuente Extranjera	<b>853</b>	
Gastos por Responsabilidad Social	<b>941</b>	
Gasto por Impuesto Renta e Impuesto Diferido	<b>968</b>	
Gastos por adquisición en supermercados y negocios similares	<b>969</b>	
Otros Gastos Deducidos de los Ingresos Brutos	<b>635</b>	88316897
Renta Líquida (o Pérdida)	<b>636</b>	(92292122)
Corrección Monetaria Saldo Deudor (Art. 32)	<b>637</b>	1117353
Corrección Monetaria Saldo Acreedor (Art. 32)	<b>638</b>	
Depreciación Financiera del ejercicio	<b>926</b>	4580274
Depreciación Tributaria del ejercicio	<b>927</b>	4580274
Rentas tributales no reconocidas financieramente	<b>970</b>	
Gastos agregados por donaciones.	<b>971</b>	
Gastos que se deben agregar a la RLI según el N°1 del Art.33.	<b>639</b>	
Gastos Goodwill Tributario del ejercicio	<b>1000</b>	
Impuesto Específico a la Actividad Minera	<b>827</b>	
Pérdidas de Ejercicios Anteriores (Art. 31 N° 3)	<b>634</b>	3940400
Gastos Rechazados afectos a la tributación del Inc. 1° Art. 21	<b>928</b>	
Gastos Rechazados afectos a la tributación del Inc. 3° Art. 21	<b>929</b>	
Ingresos No Renta (Art. 17) y Otras Partidas	<b>640</b>	
Otras partidas	<b>807</b>	
Rentas Exentas Impto. 1ª categoría (Art. 33 N° 2)	<b>641</b>	
Dividendos y/o Utilidades Sociales (Art. 33 N° 2)	<b>642</b>	
Renta Líquida (ó Pérdida) antes	<b>972</b>	-97349875

Saldo FUT al 31.12.16, con crédito y con derecho a devolución.	<b>231</b>	=
Saldo FUT al 31.12.16, con crédito y sin derecho a devolución	<b>934</b>	=
+ Saldo FUT al 31.12.16, sin crédito	<b>318</b>	=
+ Saldo negativo FUT al 31.12.16.	<b>232</b>	97349875
+ Remanente crédito Impto. 1ª Categoría ejercicio anterior con derecho a devolución	<b>625</b>	+
- Remanente crédito Impto. 1ª Categoría ejercicio anterior sin derecho a devolución	<b>935</b>	+
- Crédito Impto. 1ª Categ. del ejercicio con derecho a devolución	<b>626</b>	+
- Crédito Impto. 1ª Categ. del ejercicio sin derecho a devolución	<b>939</b>	+
- Crédito Impto. 1ª Categ. informado en el ejercicio con derecho a devolución	<b>627</b>	-
- Crédito Impto. 1ª Categ. informado en el ejercicio sin derecho a devolución	<b>904</b>	-
- Saldo Crédito Impuesto 1ª Categ. al 31.12.16, con derecho a devolución	<b>838</b>	=
- Saldo Crédito Impuesto 1ª Categ. al 31.12.16, sin derecho a devolución	<b>936</b>	=
- Crédito por Impuestos Externos Informado en el ejercicio	<b>937</b>	=
- Saldo acumulado por diferencia entre depreciación acelerada y normal (Art. 31 N°5)	<b>845</b>	
- Remanente FUNT ejercicio anterior	<b>818</b>	+
- Saldo negativo FUNT ejercicio anterior	<b>842</b>	-
+ FUNT generado por FUT afectado con el de Impuestos Sustitutivo.	<b>980</b>	+
+ Impuesto sustitutivo que afecta al FUT Histórico	<b>981</b>	-
- FUNT positivo generado en el ejercicio	<b>819</b>	+
+ FUNT negativo generado en el ejercicio	<b>837</b>	-
+ Retiros o Distrib. Imputados al FUNT en el ejercicio	<b>820</b>	-
+ Saldo FUNT al 31.12.16.	<b>228</b>	=
- Saldo Negativo FUNT al 31.12.16.	<b>840</b>	=
- Dividendos y/o retiros afectos no imputados al FUT	<b>836</b>	
- Remanente FUR para el ejercicio siguiente.	<b>982</b>	
- Exceso de retiros determinado al 31.12.16 para ejercicios siguientes.	<b>320</b>	
- Devoluciones de Capital, según N°7 Art 17.	<b>983</b>	
- Crédito IEAM ejercicio	<b>828</b>	+
- Crédito IEAM utilizado en el ejercicio	<b>830</b>	-
- Remanente crédito IEAM a devolver	<b>829</b>	=

=

de rebajar como gasto donaciones.		
Gastos aceptados por donaciones.	973	-
Rentas Exentas de Impuesto de Primera Categoría (Art. 14 quáter y Art. 40 N° 7)	868	-
Renta Líquida Imponible (o Pérdida Tributaria)	643	(97349875) =
Base Imponible Renta Presunta	808	
Rentas Afectas al impuesto Único de primera categoría.	758	
Renta por arriendos de Bienes Raíces Agrícolas	809	
Rentas por arriendos de Bienes Raíces No Agrícolas	759	
Otras Rentas Afectas al Impuesto de Primera Categoría.	760	
Renta Neta de Fuente Extranjera (artículo 41 A letra E N° 6).	974	
Gastos adeudados o pagados por cuotas de bienes en leasing.	975	
Total de cantidades contabilizadas en gastos contraídas con relacionados en el exterior (Arts. 31 inciso 3 y 59).	976	
Beneficio antes de Gastos Financieros (EBITDA).	1019	

Folio N° 61681947

#### RECUADRO N° 3: DATOS CONTABLES BALANCE 8 COLUMNAS Y OTROS

Saldo de Caja (sólo dinero en efectivo y documentos al día según arqueo)	101	11931366
Saldo cuenta corriente según conciliación	784	
Préstamos efectuados a propietarios, socios o accionistas en el ejercicio	783	
Cuentas por Cobrar (por Ventas o Servicios).	977	
Existencia Final	129	26037493
Activo Inmovilizado	647	51601922
Cantidad de Bienes del Activo Inmovilizado	940	32
Bienes Adquiridos Contrato Leasing	648	
Cantidades adeudadas a relacionados en el exterior, o pagadas cuyo impuesto adicional no ha sido enterado (Arts. 31 inciso 3 y 59).	978	
Monto inversión Ley Arica	815	
Monto inversión Ley Austral	741	
Total del Activo	122	119236357
Total Pasivos Contraídos en Chile	1020	
Total del Pasivo	123	212645832
Capital Efectivo	102	119236357
Capital Propio Tributario Positivo	645	34776051
Diferencia entre el CPT, y el capital aportado, FUT, FUNT y FUR	1023	
Aumentos de Capital	893	
Disminuciones de Capital	894	
Capital Propio Tributario Negativo	646	
Monto del capital directa o indirectamente financiado por partes relacionadas	1021	
Patrimonio Financiero	843	
Total Capital Enterado	844	600000
Activo Gasto Diferido Goodwill Tributario.	1003	

#### RECUADRO N° 7: CREDITOS IMPUTABLES AL IMPUESTO PRIMERA CATEGORIA Y OTRAS REBAJAS ESPECIALES (LINEA 39 Y 41)

Crédito por donaciones al FNR según Art. 4°, Ley N°20.444	898
Crédito por donaciones para fines culturales	373
Crédito por contribuciones de bienes raíces	365
Crédito por donaciones para fines educacionales	382
Crédito por donaciones para fines deportivos	761
Crédito por donaciones para fines sociales	773
Crédito por bienes físicos del activo inmovilizado del ejercicio	366
Crédito por rentas de zonas francas	392
Otras rebajas especiales.	984
Remanente de crédito por bienes físicos del activo inmovilizado proveniente de inversiones A.T. 1999-2002	839
Crédito por donaciones Universidades e Inst. Profesionales	384
Crédito por Impto. 1ª Categ. Contribuyentes Art. 14 bis	385
Crédito por Impto. 1ª Categ. Contribuyentes Art. 14 bis	385
Crédito por Impto. 1ª Categ. Contribuyentes Art. 14 Ter Letra A	1022
Crédito por inversiones Ley Austral	742
Crédito por impuestos extranjeros, según Arts. 41 A letra A y 41 C	841
Crédito por impuestos extranjeros, según Arts. 41 A letra B y C y 41 C	387
Crédito por inversión privada en actividades de Investigación y Desarrollo Ley N°20.241	855

#### RECUADRO N° 8: OTROS CRÉDITOS Y GASTOS

Saldo crédito contribuyentes Art.	236
-----------------------------------	-----



Activo Intangible Goodwill  
Tributario (Ley N° 20.780).

1004

Utilidades Financieras  
Capitalizadas y Sobreprecio en  
Colocación de Acciones.

1005

**Depreciación Tributaria**

Total depreciación normal de los  
bienes en el ejercicio.

785 4580274

Total depreciación normal de los  
bienes con depreciación acelerada  
informada en los códigos 938, 942  
y/o 949

950

Depreciación tributaria acelerada  
del ejercicio

938

Depreciación acelerada en 1 año  
(Art. 31 N° 5 bis)

942

Depreciación acelerada en 1/10 de  
la vida útil normal (Art. 31 N° 5 bis)

949

**RECUADRO N° 4: DATOS ART. 57 BIS LETRA A, a contar  
del 01.08.1998**

Total A.N.P. del Ejercicio

701

A.N.P. Utilizado en el Ejercicio

702

Remanente A.N.P. Ejercicio  
Siguiente

703

Total A.N.N. del Ejercicio

704

Cuota Exenta 10 UTA según N°5  
letra A Art. 57 bis

930

Base para Débito Fiscal del  
Ejercicio línea 20

705

14 bis

Saldo crédito impuesto tasa  
adicional ex-Art. 21

238

Remanente por impuestos  
extranjeros para el ejercicio  
siguiente, según Arts. 41 A y 41  
C.

1006

+

Remanente gasto por  
donaciones culturales según Art.  
8° Ley N° 18.985 ejercicio  
anterior.

999

+

Gasto por donaciones culturales  
según Art. 8° Ley N° 18.985  
imputado en el ejercicio.

998

-

Remanente gasto por  
donaciones culturales según Art.  
8, Ley N° 18.985 ejercicio  
siguiente

953

=

**RECUADRO N° 9: CRÉDITOS POR GASTOS DE  
CAPACITACIÓN**

+ Crédito por gastos de Capacitación  
Mensual con derecho a devolución  
(Art. 6, Ley N° 20.326)

859

=

**RECUADRO N° 10: ROYALTY MINERO**

+ Agregados a la RLI (o Pérdida  
Tributaria) de Primera Categoría  
según Art. 64 ter

884

= Deducciones a la RLI (o Pérdida  
Tributaria) de Primera Categoría  
según Art. 64 ter

885

Ventas propias expresadas en  
toneladas métricas de cobre fino  
según Art. 64 bis

886

Ventas de relacionados expresadas  
en toneladas métricas de cobre fino  
según Art 64 bis.

985

Margen Operacional Minero según  
Art. 64 bis

887

**RECUADRO N°5: ENAJENACIÓN DE ACCIONES, DERECHOS SOCIALES, CUOTAS DE FONDOS MUTUOS Y/O DE  
INVERSIÓN**

Régimen Tributario de las LIR	N° Acciones, Cuotas de Fondos Mutuos y/o de Inversión Vendidas	Monto Total Venta Actualizado	Costo de Venta Total Actualizado	N° de Operaciones de D° Sociales	Monto Total Venta de Derechos Sociales Actualizado	Costo de Venta de Derechos Sociales Actualizado
Régimen General	796	799	802	943	945	947
Régimen Impto. Único 1a. Categ.	797	800	803	944	946	948
Régimen Art. 107	798	801	804			

**RECUADRO N° 11: DONACIONES  
DONACIONES AFECTAS AL LGR**

**Total Gastos**

Gastos por donaciones para fines culturales.

986

Gastos por donaciones para fines educacionales.

987

Gastos por donaciones para fines deportivos.

988

Gastos por donaciones para fines sociales.

792

Gastos por donaciones a universidades e instituciones profesionales..

989

Gastos por otras donaciones según Art. N° 10, Ley N° 19.885.

772

**Gastos Rechazados**

Gastos rechazados por donaciones para fines culturales.

990

Gastos rechazados por donaciones para fines educacionales.

991

Gastos rechazados por donaciones para fines deportivos.

1001

Gastos rechazados por donaciones para fines sociales.

794

Gastos rechazados por donaciones a universidades e instituciones profesionales.	993
Gastos rechazados por otras donaciones según Art. N° 10, Ley N° 19.885.	811
<b>DONACIONES NO AFECTAS AL LGR</b>	
<b>Total Gastos</b>	
Gastos por donaciones al FNR según Ley N° 20.444.	994
Gastos por donaciones según Art. 7° Ley N° 16.282.	873
<b>Gastos Rechazados</b>	
Gastos rechazados por donaciones al FNR (Art. 4° y 9° Ley N° 20.444).	876
Gastos rechazados por donaciones según Art. 7° Ley N° 16.282.	1002

**RECUADRO N° 12: INGRESO DIFERIDO CONTRIBUYENTES ACOGIDOS A LETRA A DEL ART. 14 TER**

Detalle	Saldo de utilidades tributables acumuladas	Incremento	Crédito
Saldo de utilidades tributables acumuladas al termino del ejercicio	1008	1009	1010
Ingreso Diferido imputado en el ejercicio	1011	1012	1013

Fecha de  
Presentación
650

RUT del Contador
903

RUT del  
Representante
312

Código SII de certificación de software para la  
confección de Form. 22

**Declaro bajo juramento que la información contenida en este documento es la expresión fiel de la verdad, por lo que asumo la responsabilidad correspondiente.**

**INDICACION:** Las declaraciones y formularios pueden ser impresos por el contribuyente usando el browser del web, para que tengan registro de sus movimientos.