

Sec. N° Pág

A ASESORÍA TRIBUTARIA

INFORME ESPECIAL

Supuestos de vinculación en la legislación del Impuesto a la Renta..... A-1 3

ACTUALIDAD TRIBUTARIA

Tribunal Fiscal: La ampliación de una fiscalización parcial a una definitiva debe efectuarse antes de cumplirse 6 meses A-5 7

Impulso al financiamiento y ejecución de proyectos mediante "Obras por impuestos" A-5 7

Sunat: Venta de certificados de derechos edificatorios no está afecta al Impuesto a la Renta..... A-5 7

Sunat: Para que una petrolera goce de exoneración del IGV no requiere domicilio fiscal en Loreto, Ucayali o Madre de Dios A-5 7

Nueva versión del PDB exportadores A-6 8

Disposiciones sobre la nulidad de oficio y fiscalización vinculadas al Régimen temporal y sustitutorio del Impuesto a la Renta A-6 8

Postergan entrada en vigencia de la resolución que modifica la regulación de la emisión de comprobantes realizada por el emisor electrónico por determinación de la Sunat A-6 8

Sunat: Gastos en vehículos adquiridos en el 2012, asignados a administración, con costo de adquisición mayor a 30 UIT, no son deducibles en ejercicios siguientes A-6 8

IMPUESTO A LA RENTA

- **Informe práctico:** Crédito del Impuesto a la Renta abonado en el exterior A-7 9
- **Casos prácticos:** Pagos a cuenta del IR en las empresas de construcción A-11 13
 - Oportunidad y forma del acogimiento del método A-11 13
 - Ingresos distintos a los contratos de construcción A-12 15
 - Reconocimiento de ingresos según el método "A" A-13 15
 - Reconocimiento de ingresos según el método B A-14 16

IMPUESTO GENERAL A LAS VENTAS

- **Informe práctico:** Alcance de las exoneraciones previstas en el Apéndice II de la Ley del IGV A-15 17
- **Casos prácticos:** El tipo de cambio en el IGV A-19 21
 - Servicio prestado por no domiciliado A-19 21
 - Detracciones A-20 22
 - El tipo de cambio en la venta de bienes sujeta a percepción A-21 23
 - Régimen de retenciones del IGV A-22 24

TRIBUTACIÓN SECTORIAL

El régimen de amazonía a propósito del Informe 045-2018-SUNAT/770000..... A-23 25

PROCEDIMIENTO TRIBUTARIO

¿Qué información se puede modificar a través de la clave SOL? A-26 28

TEMAS TRIBUTARIO-LABORALES

Plame vs. Declaración Anual del Impuesto a la Renta..... A-29 31

INFRACCIONES Y SANCIONES TRIBUTARIAS

Infracciones relacionadas a la emisión de comprobantes de pago..... A-32 34

MEDIOS DE DEFENSA DEL CONTRIBUYENTE

El proceso de amparo ¿procedencia en controversias tributarias? A-35 37

Sec. N° Pág

B ASESORÍA CONTABLE

INFORME ESPECIAL

Entregas a rendir cuenta de personal y terceros B-1 40

INFORME PRÁCTICO

Normas transitorias de la NIIF 16 Arrendamientos..... B-4 43

CONTABILIDAD VS. TRIBUTACIÓN

Intereses moratorios por fraccionamiento B-7 46

CASOS PRÁCTICOS

Casística aplicada a diversas operaciones B-8 47

Desembolso entregado por viáticos al trabajador B-8 47

Alquiler de maquinarias para la empresa..... B-9 48

Costo de productos terminados vendidos B-10 49

CONTABILIDAD LABORAL

Planilla de movilidad a trabajadores B-11 50

CONTABILIDAD EMPRESARIAL

Glosario de términos: Cierre B-13 52

CONTABILIDAD GERENCIAL

Estados financieros Proforma..... B-15 54

C ASESORÍA LABORAL

INFORME ESPECIAL

Licencia por adopción C-1 57

FISCALIZACIÓN, INFRACCIONES Y SANCIONES LABORALES

Fiscalización laboral del pago de gratificaciones C-5 61

CONTRATACIÓN LABORAL

Despido por impuntualidad reiterada C-8 64

D ASESORÍA PREVISIONAL

INFORME ESPECIAL

Entidades prestadoras de salud (EPS): aspectos a tomar en cuenta D-1 67

E ASESORÍA ECONÓMICO-FINANCIERA

INFORME ESPECIAL

Aplicación de los cuadros de amortización de la deuda..... E-1 69

F ASESORÍA EN COMERCIO EXTERIOR

INFORME ESPECIAL

Reembarque de mercancías por disposición de Senasa

Procedimiento a seguir cuando una mercancía importada es rechazada en una inspección fitosanitaria..... F-1 71

G INDICADORES

INDICADORES TRIBUTARIOS

• Cronograma de obligaciones mensuales - Ejercicio 2018 G-1 75

INDICADORES FINANCIEROS

• Tasas de interés en moneda nacional y extranjera G-3 77

INDICADORES LABORALES

• Cronograma de pagos y factores de actualización..... G-4 78