



ÍNDICE GENERAL

A ASESORÍA TRIBUTARIA

INFORME ESPECIAL

Obligación de informar identificación de beneficiarios finales A-1 3

IMPUESTO A LA RENTA

- **Informe práctico:** Modificaciones relacionadas al Impuesto a la Renta: Decreto Legislativo N° 1369 A-5 7
- **Casos prácticos:** Límites y condiciones para la deducción de gastos en vehículos A-7 9
 - Gasto de seguro y mantenimiento de vehículo que excede las 30 UIT A-7 9
 - Gastos dentro de los límites pero no razonables A-8 10
 - Vehículos adquiridos antes de la entrada en vigencia de la restricción al costo de adquisición (30 UIT) A-9 11
- **Opinión de la Sunat:** ¿Qué es renta para una persona natural sin negocio? A-11 13

IMPUESTO GENERAL A LAS VENTAS

- **Informe práctico:** Uso correcto de los documentos de atribución en los contratos de colaboración empresarial A-15 17
- **Casos prácticos:** Oportunidad de ejercer el derecho al crédito fiscal A-19 21
 - El crédito fiscal en la utilización de servicios prestados por no domiciliados A-19 21
 - Comprobante no anotado en el Registro de Compras A-20 22
 - Crédito fiscal utilizado sin haberse anotado el comprobante en el Registro de Compras A-21 23

TRIBUTACIÓN SECTORIAL

Obras por impuestos: modificaciones A-22 24

FISCALIZACIÓN TRIBUTARIA

Plazo que tiene la Sunat para ampliar una fiscalización parcial a una definitiva
 Comentarios a la Resolución del Tribunal Fiscal N° 02162-Q-2018, que constituye precedente de observancia obligatoria A-25 27

COMPROBANTES DE PAGO Y DOCUMENTOS RELACIONADOS

Comprobantes impresos y electrónicos: modificaciones realizadas por la Resolución de Superintendencia N° 181-2018-SUNAT A-29 31
 Modificaciones e incorporaciones a la Ley marco de comprobantes de pago y a la Ley de firmas y certificados digitales A-31 33

MEDIOS DE DEFENSA DEL CONTRIBUYENTE

Descargos en la nulidad de oficio y en la fiscalización del régimen de repatriación A-33 35

B ASESORÍA CONTABLE

INFORME ESPECIAL

Readquisición de acciones propias en cartera B-1 39

CONTABILIDAD VS. TRIBUTACIÓN

Gasto por multa de libro electrónico B-4 42

CASOS PRÁCTICOS: Casuística aplicada a diversas operaciones B-5 43

- Intereses bancarios ganados B-5 43
- Gastos bancarios por mantenimiento en cuenta B-6 44
- Estimación de cobranza dudosa de una empresa relacionada B-7 45

CONTABILIDAD LABORAL

Trabajo del personal en días de descanso B-8 46

CONTABILIDAD EMPRESARIAL

Glosario de términos: contingencias B-10 48

PLAN DE CUENTAS: Casos aplicados a diversas nomenclaturas B-12 50

- Nomenclatura: 656 Suministro (Combustible) B-12 50
- Nomenclatura: 1041 - Cuentas corrientes operativas B-13 51
- Nomenclatura: 40113 IGV - Régimen de percepciones B-14 52

CONTABILIDAD GERENCIAL

Análisis del nivel de apalancamiento B-15 53

C COSTOS

INFORME PRÁCTICO

Costeo variable o directo C-1 56

D ASESORÍA LABORAL

INFORME ESPECIAL

Trabajadores del hogar: hacia el justo reconocimiento de mayores beneficios D-1 59

FISCALIZACIÓN, INFRACCIONES Y SANCIONES LABORALES

Fiscalización en materia de seguridad social de la microempresa y pequeña empresa D-5 63

CONTRATACIÓN LABORAL

Despido fraudulento: configuración y criterios judiciales D-8 66

E ASESORÍA PREVISIONAL

INFORME ESPECIAL

Extinción del vínculo laboral por invalidez absoluta del trabajador E-1 69

F ASESORÍA ECONÓMICO-FINANCIERA

INFORME ESPECIAL

Costo y estructura de capital F-1 71

G INDICADORES

INDICADORES TRIBUTARIOS

• Cronograma de obligaciones mensuales-Ejercicio 2018 G-1 73

INDICADORES FINANCIEROS

• Tasas de interés en moneda nacional y extranjera G-3 75

INDICADORES LABORALES

• Cronograma de pagos y factores de actualización G-4 76

H APÉNDICE LEGAL

PRINCIPALES NORMAS DE LA QUINCENA

Área tributaria H-1 77
 Área laboral y previsional H-1 77
 Área financiera H-1 77
 Otras normas H-1 77