

## MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

DIRECCIÓN GENERAL DE INGRESOS

# RESOLUCIÓN nº 201-4370

De 19 de mayo de 2023

"Por la cual se adoptan los nuevos formularios para la presentación de las declaraciones juradas de renta, personas jurídicas, según régimen general y por sectores de actividad económica"

#### **EL DIRECTOR GENERAL DE INGRESOS**

#### **CONSIDERANDO:**

Que a través de la Resolución n.º201-2969 de 15 de agosto de 2007, la directora general de Ingresos, aprobó los nuevos formularios, para las declaraciones juradas de rentas de las personas jurídicas, las personas naturales, asalariadas, profesionales independientes y comerciantes y el de los regímenes especiales.

Que con la adopción del formulario de personas natural, asalariadas, profesionales independientes y comerciantes, no mantenía una segregación para aquellas personas que son solo asalariadas y aquellas que son sector natural, por lo que en cierta medida, limitaba la debida fiscalización.

Que mediante la Resolución n. °201-4534 de 5 de diciembre de 2008, fue modificada la Resolución n. °201-2969 de 15 de agosto de 2007, por el cual se aprobó y adoptó los nuevos formularios de declaraciones juradas de renta, personas jurídicas.

Que con la Ley n.º 52 de 28 de agosto de 2012, que reformó el Código Fiscal, se estableció el régimen de precios de transferencia orientado a regular para los fines tributarios, las transacciones que se realicen con partes relacionadas.

Que a través de la Resolución n.º201-031 de 2 de enero de 2013, se adoptó los nuevos formularios de personas jurídicas, identificados con el número 2, versión 7 para la presentación de las declaraciones juradas de rentas, para las aseguradoras; agropecuarios, banca y entidades financieras, minería; construcción y promotoras; industria; jurídico general/inmobiliaria, hoteles y el número 18 versión 5, para regímenes especiales (Zonas Libres), no obstante, en este formulario no se incluyó los obligados a tributar con partes relacionadas, por lo que no tenían una casilla específica para declarar dicho rubro.

Que en las precitadas resoluciones, los formularios, no estaban adecuadas para personas naturales y jurídicas, así como para los de regímenes especiales, por lo que resultaba necesario, hacer adecuaciones que permitieran brindar a los contribuyentes un mejor servicio de actualización de la información solicitada y a la vez conllevara una mejor fiscalización de las obligaciones tributarias, con la adopción de un nuevo formulario, para la declaración jurada de renta, para personas naturales asalariadas y no asalariadas, así como también para las personas jurídicas de sectores especiales.

Que mediante la Resolución n.º201-1354 de 24 de febrero de 2022, se adoptó los nuevos formularios para la presentación de las declaraciones juradas del impuesto sobre la renta, personas naturales, formulario 1, versión 7, para personas asalariadas y no asalariadas y personas jurídicas, formulario 2, versión 8, identificada con el número 2, para personas jurídicas de los sectores aseguradoras; agropecuario, banca y entidades financieras, hoteles, industria, jurídica general, inmobiliaria, minería, sector SEM y el anexo 1015, versión 1 detalle de discapacitados.

Que la resolución *ut supra*, informó a los contribuyentes que el nuevo formulario empezaría a regir para las declaraciones juradas del período fiscal 2021, con la salvedad, que para aquellos contribuyentes que antes de la vigencia de esta resolución hubieran presentado su declaración jurada del período fiscal 2021, no tendrían inconvenientes, sin embargo, para conocimiento de los obligados tributarios, dicha resolución no fue publicada en gaceta oficial.

Que en la Resolución n.º201-1354 de 24 de febrero de 2022, no se incluyó el formulario 18, denominado "Rentas Zonas Francas", en virtud que se habían realizados las pruebas en un cien por ciento (100%). Aunado a ello en esta resolución, tampoco se hizo una segregación de los sectores, zonas francas en general y las del área de Panamá Pacífico.

Que por otro lado, con la resolución citada en párrafo anterior, no fue tomada en cuenta que las declaraciones juradas de rentas, cuyos montos brutos a declarar superen los once mil balboas (B/.11 000,00), incluyendo sus anexos, de conformidad con la Ley 280 de 30 de diciembre de 2021, deben ser refrendadas por un contador público autorizado, en cuyo caso, esta Dirección, establecerá los mecanismos o procedimientos para dicho refrendo.

Que de conformidad con el artículo 1 del Decreto de Gabinete n.º109 de 7 de mayo de 1970, en la vía administrativa esta Dirección tiene a su cargo, entre otras cosas, la expedición de los actos administrativos necesarios en casos de infracciones a las leyes fiscales, así como cualquier otra actividad relacionada con el control del cumplimiento de las obligaciones establecidas por las normas con respecto a los impuestos, las tasas, las contribuciones y las rentas de carácter interno comprendidas dentro de la dirección activa del Tesoro Nacional, no asignadas por ley a otras instituciones del Estado.

Que está Dirección se encuentra legalmente facultada para dictar normas generales obligatorias para regular las relaciones formales de los contribuyentes con el Fisco, en cuanto a la presentación de las declaraciones juradas.

Que el artículo 5 del Decreto de Gabinete N° 109 de 7 de mayo de 1970, modificados por los artículos 21 y 22 de la Ley 33 de 30 de junio de 2010, establecen la responsabilidad del director general de Ingresos, de la planificación, dirección, coordinación y control de la organización administrativa y funcional de la Dirección General de Ingresos, así como, por la permanente adecuación y perfeccionamiento de los procedimientos administrativos, inherentes a la función de administrar las leyes tributarias bajo su competencia

Que aunado a lo anterior, son funciones del director general de Ingresos, sin que en ningún caso pueda delegarla en sus subalternos, la de impartir por medio de resoluciones, normas generales obligatorias para regular las relaciones formales de los contribuyentes con el Fisco.

Que la administración de las leyes impositivas comprende el reconocimiento, recaudación y fiscalización de los tributos bajo jurisdicción de la Dirección General de Ingresos y su aplicación práctica, a través de los actos administrativos que aprueben formularios, instructivos y reportes de información tributaria, así como la absolución de consultas, de conformidad con lo dispuesto en las leyes y normas reglamentarias vigentes en materia tributaria.

Por las consideraciones antes expuestas, el Director General de Ingresos, en uso de sus facultades legales,

#### **RESUELVE:**

**PRIMERO. ADOPTAR** los nuevos formularios para la presentación de las declaraciones juradas del impuesto sobre la renta, personas naturales, *Formulario 1, versión 7*, para personas asalariadas y no asalariados y *Formulario 2, versión 8, para* personas jurídicas, identificada con el número 2, para los sectores, aseguradoras; agropecuario; banca y entidades financieras; hoteles; industria; jurídico general; inmobiliaria; minería, sector SEM; anexo 1015, versión 1, detalle

de discapacitados. Formulario 18, versión 6 Rentas Zonas Francas, la cual cuenta con los sectores de Panamá Pacífico y el de Zona Franca General. Ver Anexos.

**SEGUNDO. SE ADVIERTE** a todos los contribuyentes y usuarios, que la única forma de presentación de las declaraciones juradas de renta, será a través del sistema e-*Tax 2.0.* 

**TERCERO. INFORMAR** a los contribuyentes que este formulario empezará a regir para las declaraciones juradas del período fiscal 2022. Para aquellos contribuyentes que antes de la vigencia de esta resolución hayan presentado su declaración del período fiscal 2022, no tendrán inconvenientes.

**CUARTO. MANTENER** en todas sus partes, el resto de la Resolución No.201-031 de 2 de enero de 2013.

**QUINTO. INFORMAR** a los contribuyentes omisos o que tengan que rectificar declaraciones juradas de rentas de períodos anteriores al 2022, así como también aquellos, que para el período 2022, hayan presentado la declaración jurada de rentas, antes de la vigencia de esta resolución, los formularios contenidos en la Resolución n.º201-031 de 2 de enero de 2013, estarán disponibles.

**SEXTO. INFORMAR** a los contribuyentes que las declaraciones juradas de renta, cuyos ingresos brutos sean superiores a once mil balboas (B/.11 000,00), deberán ser refrendadas por un contador público autorizado (CPA). La DGI, habilitará en el sistema *e-Tax 2.0*, una opción denominada *"Inscripción/modificación CPA"*. Una vez inscrito o registrado, el sistema otorgará un código de seguridad, el cual será utilizado para el refrendo de las declaraciones juradas de renta.

**SÉPTIMO.** Esta resolución comenzará a regir a partir del día siguiente de su publicación en Gaceta Oficial. Contra la misma no habrá recurso alguno en la vía gubernativa.

**FUNDAMENTO DE DERECHO**. Artículos 1, 5 y 6 de Decreto de Gabinete 109 de 7 de mayo de 1970, modificados por los artículos 21 y 33 de 30 de junio de 2010. Ley 52 de 28 de agosto de 2012.

NOTIFÍQUESE Y CÚMPLASE.

PUBLIO DE GRACIA TEJADA Director General de Ingresos

w plloac

PDGT/GHM/imhh/

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS DIRECCIÓN GENERAL DE INGRESOS DESPACHO DEL DIRECTOR

Certificamos que el presente documento es fiel copia de su original

Panamá, M de junio de 20 23

UNCIONARIO QUE CERTIFICA

s)



# **ANEXOS**

DECLARACIÓN JURADA DE RENTAS PERSONAS NATURALES, ASALARIADOS, PROFESIONALES INDEPENDIENTES Y COMERCIANTES - F1V7ASALARIADO-PURO DIRECCIÓN GENERAL DE INGRESOS No.200000000000 01/01/2023 RUC DV Periodo declarado Tipo Presentación Razón Social RENTA 2007 PRUEBAS N-Original Nombre del Cónyuge 9-9-9 57 2022 Fecha Nacimie 03/01/2008 Período Final 31/12/2022 Cédula del Cónyuge Período Inicial 01/01/2022 Tipo Declaración 0-Normal Sector o Clase ASALARIADO-PURO Contribuyente de Itbms/Timbre 5-No Aplica Empleado de Embajada **INGRESOS** Salarios y otras Remuneraciones con Dietas 1 5 retención Otras remuneraciones personales sin retención 2 Total de Ingresos 6 Ingresos en Especies Gastos de Representación 7 Gastos de Representación Total de Ingresos Gravables GASTOS Donaciones al Estado 9 Gastos por Ingresos en Especies 12 Donaciones (literal c y e del Art. 16, D. E. 143 de 2005) 10 Total de Gastos 13 Donaciones (literal b, d y f del Art. 16, D. E. 143 de 2005) Total de Gastos Deducibles 14 RENTA GRAVABLE Renta Gravable Pérdida 15 16 Menos: Deducciones Personales Intereses Préstamos Educativos Deducción Básica 17 20 Gastos Médicos Gastos Escolares 18 21 Intereses Hipotecarios Gastos Escolares Discapacitados 19 22 Menos: Arrastre de Pérdidas e Incentivos Incentivo: Fondo de Jubilaciones RENTA NETA GRAVABLE Renta Neta Gravable Pérdida Neta LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO Impuesto Causado 26 Retención del Gasto de Representación 30 Impuesto por Gasto de Representación 27 Impuesto a Pagar 31 Retenciones de Salarios Impuesto a favor 28 32 Crédito Declaración Anterior 29 **SEGURO EDUCATIVO** 1ra. Partida Seguro Educativo Base del Cálculo Seguro Educativo 33 2da. Partida Seguro Educativo Seguro Educativo a Pagar 34 3ra. Partida Seguro Educativo LIQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO Impuesto Jurado a Pagar 35 Impuestos Jurado a favor 36

El contribuyente, bajo gravedad de juramento, declara que imputar un costo, gasto o ingreso tanto de fuente panameña como de fuente extranjera o exenta, lo hace cumpliendo con todas las disposiciones legales, reglametnarias y de cualquier tipo, vigentes en la República de Panamá, incluyendo todas las retenciones sobre los pagos efectuados de manera directa, a través de interpuesta persona o por cualquier otra vía, a beneficiarios radicados en el exterior.

# CONTRIBUYENTE

Nombre del Contribuyente:	RENTA 2007 PRUEBAS Nombre:	
Cédula:	g_g_g Cédula:	
	CPA:	

COMERCIANTES - F1\ DIRECCIÓN GENERAL	/7NATURAL	ENSURAS NATURALES, ASAI	Lariados, profesionales inde	restriction (	No.2000000000 01/01/20
	V	Razón Social RENTA 2007 PRUEBAS		Periodo declarado 2022	Tipo Presentación N-Original
echa Nacimiento Período Inicial 3/01/2008 01/01/2022		Período Final 31/12/2022 Normas Con		Sistema Contable	Tipo Declarante
	édula del ényuge	Nombre del Cónyuge		Empleado de Embajada	Sector o Clase NATURAL
NGRESOS					
Salarios y otras Remur	eraciones con	1	Gastos de Representación	4	ping bildermann millerer
Otras remuneraciones retención	personales sin	2	Dietas	5	
Ingresos en Especies		3			
igresos por Actividad	y/o Profesión				
Actividad Agropecuaria	l	6	Ganancia de cap valores o bier muebles antes ley 18/2006	12	
Honorarios por Comisio	ones	7	Otros Ingresos	13	
Honorarios por Servicio		8	Ventas y Prestación de Servicios		
Alquiler Habitacional		9	Menos: Devoluciones y Descuen (excepto descuento a jubilados)		
Alquiler Comercial		10	Menos: Descuento a Jubilados (Farmacias) Ley 6 de 1987	16	
Intereses y otros ingres	sos Financieros	11	(1 alliadas) Lay 0 do 1801		
gresos por Salarios /	Ingresos por Act	ividad		megkadriffeldustrasitrigilistriasi Stockus en is ulastronen alatamen tilatakan	
Total de Ingresos		17	Gastos de Representación	20	
Menos Ingresos: Exent Gravables	tos y/o no	18	Total de Ingresos Gravables	21	
Fuente Extranjera		19			
COSTOS		nderlier mind en			and the same of th
Inventario Inicial		22	Seguros	29	the state of the s
Compras - Locales		23	Otros Costos	30	
Compras - Importadas		24	Menos: Inventario Final	31	
Salarios y otras Remur	neraciones	25	Total de Costos	32	
Depreciación		26	Menos Costos: Exentos y/o no deducibles	33	
Mantenimiento		27	Fuente Extranjera	34	
Electricidad, Agua y Te	eléfono	28	Total de Costos Deducibles	35	
ASTOS	Self-re-Q-Q-(the-reliappin)	entile gradu fürflichn vy elle gehrlichen zwiellige der demokran g			
Salarios y otras Remui		36	Gastos de Factoring	49	
Prestaciones Laborales Atención y Promoción		37 38	Gastos por Ingresos en Especie  Donaciones al Estado	s 50 51	
Alquileres	a Oliginos	39	Donaciones (literal c y e del Art.		
,			E. 143 de 2005)  Donaciones (literal b, d y f del A		
Transporte		40	E. 143 de 2005)		
Provisión para Cuenta:	s Maias	41	Mantenimiento  Electricidad, Agua y Teléfono	54	
Cargos Bancarios Intereses y otros Gasto	os Financieros	42	Electricidad, Agua y Teléfono	55	
Netos		43	Seguros Otros Gastos	56	
Depreciación Amortización		44 45	Total de Gastos	57 58	
Impuestos		46	Menos: Gastos Exentos y/o no	59	
Impuestos Honorarios por servicio	os profesionales v		Deducibles		
comisiones	protocionales y	47	Gastos de Fuente Extranjera	60	
Gastos de Oficina		48	Total de Gastos Deducibles	61	
CTIVO					mej Gra
Caja y Bancos		62	Terrenos Maguinaria y Equipos	69	
Cuentas por Cobrar	Otroe	63	Maquinaria y Equipos	70	
Cuentas por Cobrar a Préstamos por cobrar	Ouos	64 65	Mobiliario y Enseres Vehículo	71 72	
Menos: Reserva para	cuentas malas	66	Menos: Depreciación Acumulad		
Inventario		67	Otros Activos	74	

Edificios y Mejoras	68	Total de Activo	75
PASIVO		(g)) April sangaja sha appylli quayeeqaan ka kii dhabaada khi ganga ka kii ka kii ka ka ka ka ka ka ka ka ka k	Manufact of objections of the horizontal control of the second of the se
Cuentas por Pagar	76	Otros Pasivos	79
Préstamos por Pagar	77	Total de Pasivo	80
Reserva Varias	78		
APITAL O PATRIMONIO	index of the final high high self-company		handworkelikkeren markkely de propriessysteppe
Total de Capital o Patrimonio	81		
-			scryon Julius
IVISO DE OPERACIÓN DE EMPRESAS (	antes Licencia Comercial)		
Impuesto a pagar Aviso de Operación de Empresas	82		
RENTA GRAVABLE			444
Renta Gravable	83	Pérdida	84
fenos: Deducciones Personales		Application of the state of the	
Deducción Básica	85	Intereses Préstamos Educativos	88
Gastos Médicos	86	Gastos Escolares	89
Intereses Hipotecarios	87	Gastos Escolares Discapacitados	90
Menos: Arrastre de Pérdidas e Incentivo			
Menos: Arrastre de Perdidas e incentivo Menos: Arrastre de Pérdidas	91	Agropecuario	95
Incentivo: Fondo de Jubilaciones	92	Turismo	96
		Casco Antiguo	97
Reforestación Discapacitados	93 94	Otros Incentivos	98
	34		•
RENTA NETA GRAVABLE	00	Pérdida Neta	400
Renta Neta Gravable	99	Perdida Neta	100
LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO			N. H. San
Impuesto Causado	101	Crédito por Inversiones Directas - Ley 28/95	106
Menos: Descuento a Jubilados	102	Crédito Declaración Anterior	107
(Restaurantes) Ley 192		Retención del Gasto de Representación	108
Impuesto por Gasto de Representación  Menos: Impuesto pagados en	103		
enajenación de bienes inmuebles	104	Impuesto a Pagar	109
Retenciones de Salarios	105	Impuesto a favor	110
IMPUESTO ESTIMADO	No transference	and the state of t	American March Control
Renta Neta Gravable Estimada	111	Crédito de Arrastre	114
Impuesto Estimado	112	Impuesto Estimado a Pagar	115
Menos: Retenciones de Salarios	113	Impuesto Estimado a Favor	116
SEGURO EDUCATIVO	nAn-on-groisse		Grane.
Base del Cálculo Seguro Educativo	117	1ra. Partida Seguro Educativo	
Más: Ganancia de capital venta		2da. Partida Seguro Educativo	
inmuebles	118		
Ganancia de Capital venta de valores	119	3ra. Partida Seguro Educativo	
Seguro Educativo a Pagar	120		
CUOTAS DE CSS			
Base del Cálculo para la cuota de la CSS	121	Cuota a Pagar de la CSS	122
LIQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO			page-modeled
Impuesto Jurado a Pagar	123	Impuesto Estimado a Favor	126
Impuestos Jurado a favor	124	Impuesto jurado a pagar cuota CSS	127
Impuesto Estimado a Pagar	125		
LIQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO E	STIMADO A PAGAR		A1- 2000MA
Partidas		1ra Partida 2da Partida	3ra Partid

El contribuyente, bajo gravedad de juramento, declara que imputar un costo, gasto o ingreso tanto de fuente panameña como de fuente extranjera o exenta, lo hace cumpliendo con todas las disposiciones legales, reglametnarias y de cualquier tipo, vigentes en la República de Panamá, incluyando todas las

CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO

CONTRIBUYENTE

retenciones sobre los pagos efectuados de manera directa, a través de interpuesta persona o por cualquier otra vía, a beneficiarios radicados en el exterior.

	A	permittial teachts interessed aboths interessed in the contraction of	water against to
Nombre del Contribuyente:	RENTA 2007 PRUEBAS	Nombre:	
Cédula:	9-9-9	Cédula:	
	000	CPA:	

RUC	DV		Razón Social		Periodo declara	ido	Tipo Presentación
I-1-1 Fipo Declarante	17 Tipo Sociedad		RUC DE PRUEBA Período Inicial	Período Final	1/12/2022 2-Sin Operación excepciones Art 4 Ley 2007 y otras Solicitud de No		N-Original Sistemas Contables
0-Normal			01/01/2022	31/12/2022			(Devengado, Recibido
[arifa ISR (25%, 27.5%, 10%) 25-[25%] Regular	Contrato con la Estabilidad Jurí		Sucursal de Sociedad Extranjera	5 2007 y otras Exenciones del Aviso			Aprobación No Cair
Formulario Sector IURIDICA	D.E. 251 Estado Emergencia Nac			de Operaciones			
IGRESOS	_						
Ventas y Prestación de S	Servicios	1		Intereses y otros Ingrese	os Financieros	14	
Honorarios por Comision		2		Venta de Bienes Inmuel		15	
Honorarios por Servicios	Profesionales	3		Otros Ingresos		16	
Operaciones con Cías. A	sociadas -	4		Menos: Devoluciones y	Descuentos		
Local		4		(excepto descuentos de		17	
Operaciones con Partes		5		Menos: Descuentos Jub	ilados -	18	
Exterior(Art762-D, C.F.) Operaciones con Partes				Farmacia (Ley 6-1987)			
Con Zonas Francas (Art.	-762-L, C.F.)	6		Total de Ingresos		19	
Operaciones con Partes Local (Artículo 762-L, C.i		7		Menos: Ingresos Exento	s (Literales f y I)	20	
Ingresos por Factoring	"	8		Otros Ingresos Exentos		21	
Transporte (Art. 694 litera	al c. C.F.)	9		Ingresos No Gravables		22	
Cinematografía y Audiovi				Ingresos por Intereses E	Exentos por		
16/2012		10		Financiamiento		23	
Alquiler Habitacional		11		Fuente Extranjera		24	
Alquiler Comercial		12		Total de Ingresos Gravables		25	
Administración por Fideio	comiso	13					
OSTOS							
Inventario Inicial		26		Otros Costos		34	
Compras - Local		27		Total de Costos		35	
Compras - Exterior		28		Menos Costos Exentos	(Literales f v I)	36	
Operaciones con Cías. A	sociadas -				(2.10.2.007,7.)		
Local Partes Relacionadas-Ext	erior(Art762-	29		Otros Costos Exentos		37	
D, C.F.) Partes Relacionadas - Co		30		Costos No Deducibles		38	
Francas (Art762-L, C.F.	.)	31		Fuente Extranjera		39	
Partes Relacionadas - Lo 762-L, C.F.)	Cai (Articulo	32		Total de Costos Deducil	bles	40	
Inventario Final		33	affection in the second se			s-d/mappeoint/e/e-e	
ASTOS							
Salarios y otras Remune	raciones	41		Donaciones (Literales c	y e del Art. 16,	62	
Prestaciones Laborales				D.E. 143/2005) Donaciones (Literales b	, d y f del Art. 16,		
		42		D.E. 143/2005)		63	
Gastos de Representació	on	43		Papelería y Útiles de Of		64	
Dietas		44		Administración por Fide	Icomiso	65	
Alquileres		45		Viajes		86	
Provisión para Cuentas N		46		Electricidad, Agua y Tel	éfono	67	
Operaciones con Cías. A Local	sociadas -	47		Prima de Seguro		68	
Partes Relacionadas-Ext D, C.F.)	erior(Art762-	48		Publicidad y Propagand	a	69	
Partes Relacionadas - Co Francas (Art762-L, C.F.		49		Mantenimiento y Repara	aciones	70	
Partes Relacionadas - Lo 762-L, C.F.)	•	50		Distribución Parcial de U Socios	Utilidades a	71	
Cuentas Incobrables		51		Distribución Total de Uti	ilidades a Socios	72	
Cargos Bancarios		52		Viáticos		73	
Vigilancia y Seguridad		53		Dividendos o Cuota de		74	
Intereses y otros Gastos	Financieros			Acciones Preferidas (Le	y 52/2012)		
Netos		54		Otros Gastos		75	
Combustibles y Lubricani	tes	55		Total de Gastos		76	
Depreciación		56		Menos: Gastos Exentos	(Literales f y I)	77	
Amortización (Art.60 D.E	. 170/1993)	57		Otros Gastos Exentos		78	
Impuestos		58		Gastos No Deducibles		79	

10

Honorarios por Servicios Profesionales y Comisiones	59	Fuente Extranjera	80
Gastos por Factoring	60	Total de Gastos Deducibles	81
Donaciones al Estado	61		
ENTA GRAVABLE		The Art of Miles and Assert State Property of the Park Applications	
Renta Gravable	82	Industria Cinematográfica Ley 16/2012	87
Pérdida	83	Discapacitados	88
Arrastre de Pérdidas	84	Otros incentivos	89
Reinversión Ley 3/86	85	Renta Neta Gravable	90
Renta de Fideicomisos Exentos Autorizados por DGI	86	Pérdida Neta	91
IQUIDACIÓN DEL IMPUESTO			
Impuesto Causado	92	Crédito Transporte Internacional (Art.	97
Crédito por Descuento a Jubilados	93	701 Literal m)  Crédito Declaración Anterior	98
Restaurantes (Ley 192-2020) Imp. Pagados por Enajenación de	94	Impuesto a Pager	
Bienes Inmuebles (Giro Ordinario)	.94	Impuesto a Pagar	99
Impuesto Retenido (Art. 762-M, C.F.) Crédito por Inversiones Directas	95 96	Impuesto a favor	100
IQUIDACIÓN DEL IMPUESTO ESTIMAD	10		
Renta Neta Gravable Estimada	101	Crédito de ITBMS ( Ley 52/2012)	104
Impuesto Estimado	102	Impuesto Estimado a Pagar	105
Menos: Crédito de Arrastre	103	Impuesto Estimado a Favor	106
IÉTODO DEL CÁLCULO ALTERNO [ING			ndrawers
Ingresos Gravables	107	Impuesto ISC	110
Ingresos Gravables(D.E. 48/2006	108	Ingresos Gravables Netos	111
(combustible)) Imp. de Combustible y Derivados del		_	
Petróleo	109	Renta Neta Gravable	112
IQUIDACIÓN DEL IMPUESTO (CÁCULO	ALTERNO)		
Impuesto Causado	113	Impuesto Retenido (Art. 762-M, C.F.) [CAIR]	117
Crédito por Descuento a Jubilados	114	Crédito Declaración Anterior	118
Restaurantes (Ley 192-2020) Menos: Imp. Pagados por Enajenación	115	Impuesto a Pagar	119
de Bienes Inmuebles (Giro Ordinario) Menos: Crédito Transporte Internacional	116		
(Art. 701 Literal m)	110	Impuesto a favor	120
IQUIDACIÓN DEL IMPUESTO ESTIMAD	O (CÁLCULO ALTERNO)		s per ena
Renta Neta Gravable Estimada	121	Crédito de ITBMS (Ley 52/2012)	124
Impuesto Estimado	122	Impuesto Estimado a Pagar	125
Menos: Crédito de Arrastre	123	Impuesto Estimado a Favor	126
IQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO			
Impuesto Jurado a Pagar	127	Impuesto Estimado a Pagar	129
Impuesto Jurado a Favor	128	Impuesto Estimado a Favor	130
IQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO ES	STIMADO A PAGAR		alanda empere alla central
ISR Primera Partida	131	ISR Tercera Partida	133
ISR Segunda Partida	132	portable produce distribution for the self-self-self-self-self-self-self-self-	enach tradefamen zumförsphadiströpparen
MPUESTO COMPLEMENTARIO		Menos: Impuesto Pagado por Venta de	
Renta Neta Gravable	134	Inmuebles/Muebles	139
Renta Neta Exenta (Literates f y I)	135	Impuesto Pagado por Venta de Valores	140
Renta Neta Extranjera Mas: Gapancia da Capital por Venta da	136	Impuesto Complementario	141
Mas: Ganancia de Capital por Venta de Inmuebles	137	Menos: Impuesto Pagado sobre Dividendos	142
Ganancia de Capital por Venta de Valores	138	Impuesto Complementario a Pagar	143
CTIVOS	amprime deficience estudies	والمناسب والمناسب والمناسبة والمناسب	anglemenghamphage . A proper
and the state of t		California de constituir de co	And the second section of the section of t
Caja y Bancos	144	Menos: Reserva para Cuentas Malas	153

Cuentas por Cobrar a Otros	146	Edificio y Mejoras	155
Cuentas por Cobrar Accionistas y	147	Terrenos	156
Compañías Asociadas-Local Cuentas por Cobrar Accionistas v		Manufacture Footbase	459
Compañías Asociadas-Exterior	148	Maquinara y Equipos	157
Préstamos por Cobrar Accioniatas y Compañías Asociadas-Local	149	Mobiliario y Enseres	158
Préstamos por Cobrar Accionistas y Compañías Asociadas-Exterior	150	Menos: Depreciación Acumulada	159
Préstamos por Cobrar-Local	151	Otros Activos	160
Préstamos por Cobrar-Exterior	152	Total de Activos	161
ASIVOS			
Cuentas por Pagar	162	Préstamo por Pagar a Accionistas y Compañías Asociadas-Local	169
Cuentas por Pagar-Exterior	163	Préstamo por Pagar a Accionistas y Compañías Asociadas-Exterior	170
Cuentas por Pagar a Accionistas y Compañías Asociadas-Local	164	Reservas para Prestaciones Laborales	171
Cuentas por Pagar a Accionistas y Compañías Asociadas-Exterior	165	Acciones Preferidas Ley 52/2012	172
Cuentas por Pagar Casa Matriz o Fillal en el Exterior	166	Otros Pasivos	173
Préstamos por Pagar-Local	167	Total de Pasivos	174
Préstamos por Pagar-Exterior	168		
NÁLISIS SUPERÁVIT			
Superávit Acumulado Inicial	175	Menos: Dividendos Distribuídos Durante el Periodo	180
Ganancia Neta	176	Superávit de Reevaluación	181
Déficit Acumulado Inicial	177	Otros cargos contra el Superávit	182
Pérdida Neta	178	Total del Superávit	183
Ganancia de Capital (Inmuebles, Muebles y Valores)	179		
ATRIMONIO	ma - Indiana Professiona		
Acciones Comunes	184	Superávit	187
Acciones Preferidas	185	Déficit	188
Acciones Sin Valor Nominal	186	Total de Patrimonio	189
VISO DE OPERACIÓN			
Patrimonio Sujeto de Aviso de Operación	190	Impuesto a Pagar Áviso de Operación Empresas	191
n hace cumpliendo con todas las disposi	ciones legales, reglametra:	n costo, gasto o ingreso tanto de fuente panameña das y de cualquier tipo, vigentes en la República de de interpuesta persona o por cualquier otra vía, a bo	Panamá, incluyendo todas las
REPRESENTANTE LEGAL		CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO	
Nombre:	unglingsatriera	Nombre:	
Cédula:		Cédula:	
		CPA:	

No. 29812-A

UC -1-1	<b>DV</b> 17		Razón Social RUC DE PRUEBA		Periodo declara 2022	do	Tipo Presentación N-Original
ipo Declarante -Normal	Declarante Tipo Sociedad		Período Inicial 01/01/2022	Período Final Ti 31/12/2022 2-	Tipo Declaración 2-Sin Operación	n	Sistemas Contables (Devengado, Recibido)
rifa ISR (25%, 27.5%, %) Contrato con is -[25%] Regular Estabilidad Jur		Nación, Sucursal de Socied		Excepciones Art 4 Ley 5 2007 y otras Exenciones del Aviso de Operaciónes	Solicitud de No Aplicación Cair		Aprobación No Cair
ormulario Sector SEGURADORA	ulario Sector D.E. 251 Estado de		1				
IGRESOS							
Primas Netas Emitidas				Operaciones con Partes		13	
				Local (Artículo 762-L, C Intereses y otros Ingres		14	
Primas Netas Ganadas Primas Netas Retrocedio	las 3			Venta de Bienes inmue		15	
Aumento en Reserva de				Administración por Fide		16	
Ingresos Devengados po				Otros Ingresos		17	
Ingresos Devengados po Ingresos por Comisiones	y Servicios			_			
Financieros	y convicios	3		Total de Ingresos		18	
Ajuste a Comisiones Pag	gadas 7	7		Menos: Ingresos Exente	os (Literales f y I)	19	
Reaseguros Asumidos		3		Otros Ingresos Exentos		20	
Reaseguros Cedidos Ga	nados (	9		Ingresos No Gravables		21	
Operaciones con Cías. A	Asociadas - 1	0		Ingresos por Intereses I	Exentos por	22	
Locai Operaciones con Partes	Polarionadas-			,			
Exterior(Art762-D, C.F.		1		Fuente Extranjera		23	
Operaciones con Partes Con Zonas Francas (Art	Relacionadas -	2		Total de Ingresos Grave	ables	24	
OSTOS			- des Principal de l'activité	t or enthaneum for fair eigenfors for square faculties at the profits a section for the contract of the fair of	and a second of the second of		
Siniestros Pagados	2	25		Impuestos sobre Prima		34	-
Comisiones Netas Paga		26		Otros Costos de Adquis	sición	35	
Disminución en Reserva		7		Otros Costos		36	
Ajuste a Siniestros Pend		28		Total de Costos		37	
Siniestros Incurridos Ne		9		Menos Costos Exentos	(Literales f y I)	38	
Operaciones con Cías.	Aenciadae -	30		Otros Costos Exentos		39	
Local Partes Relacionadas-Ex	terior/Art -762-	31		Costos No Deducibles		40	
D, C.F.) Partes Relacionadas - C	on Zones	32		Fuente Extranjera		41	
Francas (Art762-L, C.F Partes Relacionadas - L	ocal (Articula	33		Total de Costos Deduc	ibles	42	
762-L, C.F.)		Ĭ	- #50400000000000000000000000000000000000	Total de Costos Decadionos			- Management of the Control of the C
BASTOS			pulphonomycolic-loc				
Salarios y otras Remun	eraciones	43		Donaciones (Literales of D.E. 143/2005)	cy e del Art. 16,	64	
Prestaciones Laborales		44		Donaciones (Literales D.E. 143/2005)	o, d y f del Art. 16,	65	
Gastos de Representac	ión 4	45		Papelería y Útiles de C	ficina	66	
Dietas		46		Viajes		87	
Alquileres		47		Vigilancia y Seguridad		68	
Provisión para Cuentas		48		Administración por Fid	eicomiso	69	
Operaciones con Cías. Local	Aenciadae -	49		Electricidad, Agua y Te	eléfono	70	
Partes Relacionadas-Ex D, C.F.)	kterior(Art762-	50		Prima de Seguro		71	
Partes Relacionadas - ( Franças (Art762-L, C.)		51		Publicidad y Propagan	da	72	
Partes Relacionadas - I 762-L, C.F.)	coal (Artícula	52		Combustibles y Lubric	antes	73	
Cargos Bancarios		53		Mantenimiento y Repa	raciones	74	
Pérdida Neta en Instrur Financieros	mentos	54		Viáticos		75	
Seguros Directos		55		Dividendos o Cuota de		76	
				Acciones Preferidas (L Otros Gastos	.oy JEIZU 12)	77	
Reaseguros Asumidos		56 57		Total de Gastos		78	
Reaseguros por Exceso Intereses y otros Gasto	e Financieros	57					
Netos	G I III III I I I I I I I I I I I I I I	58		Menos: Gastos Exento	s (Literales f y I)	79	
Depreciación		59		Otros Gastos Exentos		80	

	60	Fuente Estreniero	81
impuestos Honorarios por Servicios Profesionales y	61	Fuente Extranjera	82
Comisiones	62	Total de Gastos Deducibles	83
Donaciones al Estado	63		***************************************
ENTA GRAVABLE			
Renta Gravable	84	Discapacitados	88
Pérdida	85	Otros Incentivos	89
Arrastre de Pérdidas	86	Renta Neta Gravable	90
Renta de Fideicomisos Exentos Autorizados por DGI	87	Pérdida Neta	91
IQUIDACIÓN DEL IMPUESTO	produce."		
Impuesto Causado	93	Impuesto a Pagar	96
npuesto Retenido (Art. 762-M, C.F.)	94	Impuesto a favor	97
Crédito Declaración Anterior	95	Tripmount of votor	
IQUIDACIÓN DEL IMPUESTO ESTIMAD	00	•	
Renta Neta Gravable Estimada	98	Impuesto Estimado a Pagar	101
Impuesto Estimado	99	Impuesto Estimado a Favor	102
Menos: Crédito de Arrastre	100		
MÉTODO DEL CÁLCULO ALTERNO (INC	GRESOS MAYORES A B./ 1.500.0	000.00]	d'er
Ingresos Gravables	103	Renta Neta Gravable	105
Ingresos Gravables Netos	104		
IQUIDACIÓN DEL IMPUESTO (CÁCULO	O ALTERNO)		
Impuesto Causado	106	Impuesto a Pagar	109
Impuesto Retenido (Art. 762-M, C.F.)	107	Impuesto a favor	110
[CAIR]		impuesto a lavor	
Crédito Declaración Anterior	108		
IQUIDACIÓN DEL IMPUESTO ESTIMAC	OO (CÁLCULO ALTERNO)		
Renta Neta Gravable Estimada	111	Impuesto Estimado a Pagar	114
Impuesto Estimado	112	Impuesto Estimado a Favor	115
Menos: Crédito de Arrastre	113		reported polytical distribution distribution and distribution distribu
IQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO	2000		Market Adaptive Land
Impuesto Jurado a Pagar	116	Impuesto Estimado a Pagar	118
Impuesto Jurado a Favor	117	Impuesto Estimado a Favor	119
LIQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO E	STIMADO A PAGAR		
ISR Primera Partida	120	ISR Tercera Partida	122
ISR Segunda Partida	121		
IMPUESTO COMPLEMENTARIO			
Renta Neta Gravable	123	Menos: Impuesto Pagado por Venta de Inmuebles/Muebles	128
Renta Neta Exenta (Literales f y I)	124	Impuesto Pagado por Venta de Valores	129
Renta Neta Extranjera	125	Impuesto Complementario	130
Mas: Ganancia de Capital por Venta de	126	Menos: Impuesto Pagado sobre Dividendos	131
Inmuebles		Dividendos	400
Ganancia de Capital por Venta de	127	Impuesto Complementario a Pagar	132
Valores	127	Impuesto Complementario a Pagar	132
Valores ACTIVOS	ARALLA PROPERTY AND ARALLA		
Valores ACTIVOS Caja y Bancos	133	Edificio y Mejoras	144
Valores  ACTIVOS  Caja y Bancos Cuentas por Cobrar	133 134	Edificio y Mejoras Terrenos	144 145
Valores  ACTIVOS  Caja y Bancos Cuentas por Cobrar Cuentas por Cobrar a Otros	133 134 135	Edificio y Mejoras Terrenos Maquinara y Equipos	144 145 146
Valores  ACTIVOS  Caja y Bancos Cuentas por Cobrar Cuentas por Cobrar a Otros Cuentas por Cobrar Relaciónada - Local	133 134 135	Edificio y Mejoras Terrenos Maquinara y Equipos Equipo Móvil	144 145 146 147
Valores  ACTIVOS  Caja y Bancos Cuentas por Cobrar Cuentas por Cobrar a Otros Cuentas por Cobrar Relaciónada - Local Cuentas por Cobrar Relaciónada - Local	133 134 135 1 136	Edificio y Mejoras Terrenos Maquinara y Equipos Equipo Móvil Mobiliario y Enseres	144 145 148 147
Valores  ACTIVOS  Caja y Bancos Cuentas por Cobrar Cuentas por Cobrar a Otros Cuentas por Cobrar Relaciónada - Local Cuentas por Cobrar Relaciónada - Local Primas y Documentos por Cobrar	133 134 135	Edificio y Mejoras Terrenos Maquinara y Equipos Equipo Móvil Mobiliario y Enseres Menos: Depreciación Acumulada	144 145 146 147
Valores  ACTIVOS  Caja y Bancos Cuentas por Cobrar Cuentas por Cobrar a Otros Cuentas por Cobrar Relaciónada - Local Cuentas por Cobrar Relaciónada - Local	133 134 135 1 136	Edificio y Mejoras Terrenos Maquinara y Equipos Equipo Móvil Mobiliario y Enseres	144 145 146 147
Valores  ACTIVOS  Caja y Bancos Cuentas por Cobrar Cuentas por Cobrar a Otros Cuentas por Cobrar Relaciónada - Local Cuentas por Cobrar Relaciónada - Local Primas y Documentos por Cobrar Primas y Documentos por Cobrar	133 134 135 1 136 1 137	Edificio y Mejoras Terrenos Maquinara y Equipos Equipo Móvil Mobiliario y Enseres Menos: Depreciación Acumulada	144 145 146 147 148
Valores  ACTIVOS  Caja y Bancos Cuentas por Cobrar Cuentas por Cobrar a Otros Cuentas por Cobrar Relaciónada - Local Cuentas por Cobrar Relaciónada - Local Primas y Documentos por Cobrar Primas y Documentos por Cobrar Exterior	133 134 135 136 137 138	Edificio y Mejoras Terrenos Maquinara y Equipos Equipo Móvil Mobiliario y Enseres Menos: Depreciación Acumulada Impuestos Diferidos	144 145 146 147 148 149

Primas y Documentos por Pagar-Local Primas y Documentos por Pagar- Exterior Préstamos por Pagar a Accionistas y Compañías Asociadas-Local Préstamo por Pagar a Accionistas y Compañías Asociadas-Exterior Comisiones por Pagar a Agentes y Corredores	166 167 168 169 170
Primas y Documentos por Pagar- Exterior Préstamos por Pagar Préstamo por Pagar a Accionistas y Compañías Asociadas-Local Préstamo por Pagar a Accionistas y Compañías Asociadas-Exterior Comisiones por Pagar a Agentes y Corredores	167 168 169 170
Exterior Préstamos por Pagar Préstamo por Pagar a Accionistas y Compañías Asocladas-Local Préstamo por Pagar a Accionistas y Compañías Asocladas-Exterior Comisiones por Pagar a Agentes y Corredores	168 169 170
Préstamos por Pagar Préstamo por Pagar a Accionistas y Compañías Asociadas-Local Préstamo por Pagar a Accionistas y Compañías Asociadas-Exterior Comisiones por Pagar a Agentes y Corredores	1 <b>69</b> 170
Compañías Asociadas-Local Préstamo por Pagar a Accionistas y Compañías Asociadas-Exterior Comisiones por Pagar a Agentes y Corredores	170
Présiamo por Pagar a Accionistas y Compañías Asociadas-Exterior Comisiones por Pagar a Agentes y Corredores	
Comisiones por Pagar a Agentes y Corredores	171
Anticipos a Primas por Facturar	172
	1700
Gastos Acumulados	173
Acciones Preferidas Ley 52/2012	174
Otros Pasivos	175
Total de Pasivos	176
Menos: Dividendos Distribuidos Durante el Periodo	e 182
Superávit de Reevaluación	183
Otros cargos contra el Superávit	184
	185
	Promobile RV*
Nami Shumidi ya upipu s	-uple-symmetric report (SEE)
Utilidad RetFondo de Reserva Seguro y Reaseguro (Ley 59 del 29/7/96)	191
Superávit	192
Déficit	193
Total de Patrimonio	194
Impuesto a Pagar Aviso de Operación Empresas	196
	Acciones Preferidas Ley 52/2012 Otros Pasivos Total de Pasivos  Menos: Dividendos Distribuidos Durantel Periodo Superávit de Reevaluación Otros cargos contra el Superávit Total del Superávit  Utilidad RetFondo de Reserva Seguro y Reaseguro (Ley 59 del 29/7/96) Superávit Déficit Total de Petrimonio

DIRECCIÓN GENERAI	DE INGRESOS					01/01/202
	<b>)V</b> 7	Razón Social RUC DE PRUEBA		<b>Tipo Pres</b> N-Origina	sentación I	D.E. 251 Estado de Emergencia Nacional
ipo Declarante -Normal	ipo Sociedad	Período Inicial 01/01/2022		<b>Tipo Dec</b> 2-Sin Ope		Sistemas Contable (Devengado, Recibido)
arifa ISR (25%, Sucursal de 7.5%, 30%) Sociedad 5-[25%] Regular Extranjera		Solicitud de No Aplicación Cair		Formular AGROPE	io Sector CUARIA	·
IGRESOS						
ngresos por Actividad	Agrícola	1	Honorarios por Comisiones	now have remarked about	12	
ngresos por Actividad	_	2	Intereses y otros Ingresos Finan	ncieros	13	
ngresos por Actividad		3	Otros Ingresos		14	
ngresos por Actividad		4	Menos: Devoluciones y Descuer	ntos	15	
ngresos por Actividad		5	Total de Ingresos		16	
ngresos por Actividad		6	Menos: Ingresos Exentos (Litera	ales f y I)	17	
/enta de Equipos e Im Agropecuarios	-	7	Otros Ingresos Exentos		18	
Operaciones con Cías. .ocal	. Asociadas -	8	Ingresos No Gravables		19	
Operaciones con Parte Exterior(Art762-D, C.	F.)	9	Ingresos por Intereses Exentos Financiamiento	por	20	
Operaciones con Parte Con Zonas Francas (A	rt762-L, C.F.)	10	Fuente Extranjera		21	
Operaciones con Parte Local (Artículo 762-L, (		11	Total de Ingresos Gravables		22	
оѕтоѕ						
nventario Inicial de Ma	ateria Prima	23	Electricidad, Agua y Teléfono		37	
nventario Inicial de Pr Proceso		24	Prima de Seguro		38	
nventario Inicial de Pr Ferminados	oductos	25	Inventario Final de Materia Prima		39	
nventario Inicial		26	Inventario Final de Productos en Proceso		40	
Compras - Local		27	Inventario Final de Productos Terminados		41	
Compras - Exterior		28	Inventario Final		42	
Operaciones con Cías Local		29	Otros Costos		43	
Partes Relacionadas-E D, C.F.)		30	Total de Costos		44	
Partes Relacionadas - Francas (Art762-L, C	.F.)	31	Menos Costos Exentos (Literale	esfyl)	45	
Partes Relacionadas - 762-L, C.F.)	Local (Articulo	32	Otros Costos Exentos		46	
Salarios y otras Remu	neraciones	33	Costos No Deducibles		47	
Prestaciones Laborale		34	Fuente Extranjera		48	
Depreciación		35	Total de Costos Deducibles		49	
Mantenimiento y Repa	raciones	36				
ASTOS	ng sa wagan kaning sa	-				
Salarios y otras Remu	neraciones	50	Donaciones al Estado		70	
Prestaciones Laborale	es.	51	Donaciones (Literales c y e del D.E. 143/2005)		71	
Gastos de Representa	ıción	52	Donaciones (Literales b, d y f do D.E. 143/2005)	el Art. 16,	12	
Dietas		53	Papelería y Útiles de Oficina		73	
Alquileres		54	Viajes		74	
Provisión para Cuenta Operaciones con Cías		55 56	Electricidad, Agua y Teléfono Prima de Seguro		75 76	
Local Partes Relacionadas-I	Exterior(Art762-	57	Publicidad y Propaganda		77	
D, C.F.) Partes Relacionadas -		58	Atención y Promoción a Cliente	s	78	
Francas (Art762-L, C Partes Relacionadas -		59	Mantenimiento y Reparaciones		79	
762-L, C.F.)						
Cuentas Incobrables		60	Viáticos Dividendos o Cuota de Participa	ación	80	
Cargos Bancarios		61	Acciones Preferidas (Ley 52/20		81	
Vigilancia y Seguridad		62	Otros Gastos		82	

63 64 65 66 67 68	Total de Gastos  Menos: Gastos Exentos (Literales f y I)  Otros Gastos Exentos  Gastos No Deducibles	83 84 85
65 66 67	Otros Gastos Exentos	85
66 67		
67	Gastos No Deducibles	00
		86
68	Fuente Extranjera	87
-	Total de Gastos Deducibles	88
69		
89	Discapacitados	93
90	Otros Incentivos	94
91	Renta Neta Gravable	95
92	Pérdida Neta	96
97	Crédito Declaración Anterior	100
98	Impuesto a Pagar	101
99	Impuesto a favor	102
0		manufacturing the state of the second control of the second contro
103	Crédito de ITBMS ( Ley 52/2012)	106
104	Impuesto Estimado a Pagar	107
105	Impuesto Estimado a Favor	108
RESOS MAYORES A E	3./ 1,500.000.00]	Shariful this all hot are harms
* - * -	Section 1. The section of the sectio	111
110	- Committee Comm	
ALTERNO)	- Committee of the court of such as the subsection of the court of the	
112	Crédito Declaración Anterior	114
	Impuesto a Pagar	115
113	Impuesto a favor	116
O (CÁLCULO ALTERN	(O)	ero nuellange es
	As a selphrama	120
		120 121
		122
, politica de la fina		V . N state to the state of the
400	Impuesto Estimado a Pagas	405
		125
	impuesto Estinado a Favor	126
TIMADO A PAGAR		
127 128	ISR Tercera Partida	129
		19000
130	Menos: Impuesto Pagado por Venta de	135
		136 137
	Menos: Impuesto Pagado sobre	138
		139
	impassio componientano a ragar	ING
140	Inventario de Productos en Proceso	151
141	Inventario de Productos Terminados	152
142	Inventario	153
143	Edificio y Mejoras	154
144	Terrenos	155
145	Maquinara y Equipos	156
	90 91 92 97 98 99 00 103 104 105 RESOS MAYORES A E 109 110 112 113 0 (CÁLCULO ALTERN 117 118 119 123 124 TIMADO A PAGAR 127 128 130 131 132 133 134 140 141 142 143 144	90 Otros Incentivos 91 Renta Neta Gravable 92 Pérdida Neta  97 Crédito Declaración Anterior 189 Impuesto a Pagar 189 Impuesto a favor  O  103 Crédito de ITBMS (Ley 52/2012) 104 Impuesto Estimado a Pagar 1850S MAYORES A B./ 1,500.000.00]  109 Renta Neta Gravable  110  12 Crédito Declaración Anterior 1810 Impuesto Estimado a Favor  1811 Impuesto a Pagar 1813 Impuesto a Pagar 1813 Impuesto a Pagar 1814 Impuesto Estimado a Pagar 1815 Impuesto Estimado a Pagar 1816 Impuesto Estimado a Pagar 1817 Crédito de ITBMS (Ley 52/2012) 1818 Impuesto Estimado a Pagar 1819 Impuesto Estimado a Favor  1823 Impuesto Estimado a Favor  1824 Impuesto Estimado a Favor  1825 Impuesto Estimado a Favor  1826 Impuesto Estimado a Pagar 1827 ISR Tercera Partida  183 Menos: Impuesto Pagado por Venta de Inmuebles/Muebles 184 Impuesto Complementario 185 Impuesto Pagado por Venta de Valores 185 Impuesto Pagado por Venta de Valores 186 Impuesto Complementario 186 Impuesto Complementario 187 Impuesto Complementario 188 Impuesto Complementario a Pagar 189 Impuesto Complementario a Pagar 180 Inventario de Productos en Proceso 188 Impuesto Pagado por Venta de Valores 188 Impuesto Complementario a Pagar 189 Impuesto Complementario a Pagar 180 Inventario de Productos Terminados Inventario 184 Edificio y Mejoras 184 Terrenos

Préstamos por Cobrar Accionistas y Compañías Asociadas-Exterior	146	Mobiliario y Enseres	157
Préstamos por Cobrar-Local	147	Menos: Depreclación Acumulada	158
Préstamos por Cobrar-Exterior	148	Otros Activos	159
Menos: Reserva para Cuentas Malas	149	Total de Activos	160
Inventario de Materia Prima	150		
PASIVOS			
Cuentas por Pagar	161	Préstamo por Pagar a Accionistas y Compañías Asociadas-Local	167
Cuentas por Pagar a Accionistas y Compañías Asociadas-Local	162	Préstamo por Pagar a Accionistas y Compañías Asociadas-Exterior	168
Cuentas por Pagar a Accionistas y Compañías Asociadas-Exterior Cuentas por Pagar Casa Matriz o Filial	163	Reservas para Prestaciones Laborales	169
en el Exterior	164	Acciones Preferidas Ley 52/2012	170
Préstamos por Pagar-Local	165	Otros Pasivos	171
Préstamos por Pagar-Exterior	166	Total de Pasivos	172
ANÁLISIS SUPERÁVIT		The distribution of the control of t	Монтов Андона По дорого в под се под
Superávit Acumulado Inicial	173	Menos: Dividendos Distribuidos Durante el Periodo	178
Ganancia Neta	174	Superávit de Reevaluación	179
Déficit Acumulado Inicial	175	Otros cargos contra el Superávit	180
Pérdida Neta	176	Total del Superávit	181
Ganancia de Capital (Inmuebles, Muebles y Valores)	177		
PATRIMONIO			
Acciones Comunes	182	Superávit	185
Acciones Preferidas	183	Déficit	186
Acciones Sin Valor Nominal	184	Total de Patrimonio	187
AVISO DE OPERACIÓN			- Annual - A
Patrimonio Sujeto de Aviso de Operación	188	Impuesto a Pagar Aviso de Operación Empresas	189

#### REPRESENTANTE LEGAL

lombre	Nombre
Cédula	Cédula
	CPA

No. 29812-A

RUC DV	1		Razón Social	ı	Periodo declara	do	Tipo Presentación	
-1-1 17			RUC DE PRUEBA		2022		N-Original	
O-Normal Tipo Sociedad Tarifa ISR (25%, 27.5%, 30%) Sucursal de Sociedad Extranjera			Periodo Inicial 01/01/2022	Período Final 31/12/2022	Tipo Declaración 2-Sin Operación		Sistemas Contables (Devengado, Recibido)	
		dad	Excepciones Art 4 Ley 5 2007 y otras	Solicitud de No				
			Exenciones del Aviso	Apilcación Cair	Aprobación No	Cair		
ormulario Sector D.I	E. 251 Estado de nergencia Nacio		de Operaciónes					
NGRESOS	ialdaucia Macic	onai						
Intereses sobre Préstamos				Administración por Fidelo	omico	15		
Intereses sobre Préstamos				•	OTTIGO			
Preferenciales Ley 3/85	2	2		Corretajes de Valores		16		
Intereses sobre Depósitos e	n Bancos 3	3		Venta de Bienes inmuebl		17		
Intereses sobre Valores	4	1		Ganancia por Fluctuacior - Neta	nes Cambiarias	18		
Intereses sobre Comisiones Préstamos - Interlores	por	5		Reversión de Perdida en Adjudicados	Bienes	19		
Intereses sobre Comisiones	por	3		Otros Ingresos		20		
Préstamos - Exteriores Operaciones con Cías. Asoc	iadae -			•		2.0		
Local		7		Total de Ingresos		21		
Operaciones con Partes Rel Exterior(Art762-D, C.F.)	acionadas-	3		Menos: Ingresos Exentos	(Literales f y I)	22		
Operaciones con Partes Rel Con Zonas Francas (Art76)		9		Otros Ingresos Exentos		23		
Operaciones con Partes Rel Local (Artículo 762-L, C.F.)	acionadas -	0		Ingresos No Gravables		24		
Honorarios y otras Comision	nes 1	1		Ingresos por Intereses Ex	kentos por	25		
Ganancia Neta en Valores y	Derivados 1	2		Financiamiento Fuente Extranjera		26		
Ganancia Neta en Instrumer	ntos	3		Total de Ingresos Gravab	Nec	27		
Financieros Servicios Fiduciarios		4		roundo migropos oravas	,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	21		
COSTOS		-			-		***	
	aparent, american company and a many		and Options	T.11.0				
Intereses Pagados Netos - I		8		Total de Costos	Itemales fuell	35		
Intereses Pagados Netos - E Operaciones con Cías. Asoc	riadas -	9		Menos Costos Exentos (I	Literales I y I)	36		
Local	7	0		Otros Costos Exentos		37		
Partes Relacionadas - Con 2 Francas (Art762-L, C.F.)	3	1		Costos No Deducibles		38		
Partes Relacionadas - Local 762-L, C.F.)	(Artículo 3	2		Fuente Extranjera		39		
Partes Relacionadas-Exterio	or(Art762-	3		Total de Costos Deducibl	les	40		
D, C.F.) Otros Costos		4		Total do doctor poddolbi		40		
•	3	7					- sanifoldered from the sanifoldered from th	
BASTOS								
Salarios y otras Remunerac		1		Papelería y Útiles de Ofic		60		
Prestaciones Laborales		2		Administración por Fideio	comiso	61		
Gastos de Representación		3		Viajes		62		
Dietas		4		Vigilancia y Seguridad	_	63		
Alquileres		5		Electricidad, Agua y Telé		64		
Provisión para Cuentas Mala Operaciones con Cías. Asoc		6		Membresia, Cuotas y Sus	scripciones	65		
Local	4	7		Prima de Seguro		66		
Partes Relacionadas-Exterion D, C.F.)	4	8		Publicidad y Propaganda	1	67		
Partes Relacionadas - Con 2 Francas (Art762-L, C.F.)	Zonas 4	9		Combustibles y Lubricant	tes	68		
Partes Relacionadas - Local 762-L, C.F.)	(Artículo 5	0		Mantenimiento y Repara	ciones	69		
Cuentas incobrables	5	1		Viáticos		70		
Pérdida Neta en Instrumento Financieros	ng .	2		Dividendos o Cuota de P		71		
Depreciación		3		Acciones Preferidas (Ley Otros Gastos	JZIZ(1Z)			
						72		
Amortización (Art.60 D.E. 17		4		Total de Gastos	(1.141	73		
Impuestos Honorarios por Servicios Pro	_	5		Menos: Gastos Exentos (	(Literales T y I)	74		
Comisiones	5	6		Otros Gastos Exentos		75		

Donaciones al Estado	57	Gastos No Deducibles	76
Donaciones (Literales c y e del Art. 16, D.E. 143/2005)	58	Fuente Extranjera	77
Donaciones (Literales b, d y f del Art. 16, D.E. 143/2005)	59	Total de Gastos Deducibles	78
RENTA GRAVABLE	us consider.	And the state of t	·
	villa villades	And the second s	
Renta Gravable Pérdida	79	Casco Antiguo	84
Arrastre de Pérdidas	80	Otros Incentivos	85
Renta de Fideicomisos Exentos	81	Renta Neta Gravable	86
Autorizados por DGI	82	Pérdida Neta	87
Discapacitados	83		
IQUIDACIÓN DEL IMPUESTO			Straphy of
Impuesto Causado	88	Impuesto a Pagar	91
Impuesto Retenido (Art. 762-M, C.F.)	89	Impuesto a favor	92
Crédito Declaración Anterior	90		
IQUIDACIÓN DEL IMPUESTO ESTIMAD	00	spender and	Topological supportant and disconnections
Renta Neta Gravable Estimada	93	Impuesto Estimado a Pagar	96
Impuesto Estimado	94	Impuesto Estimado a Favor	97
Menos: Crédito de Arrastre	95	•	
MÉTODO DEL CÁLCULO ALTERNO [INC	GRESOS MAYORES A B./ 1,500.00	00.00]	may-to-jupo managar to-super-supersupersupersupersupersupersupersuper
Ingresos Gravables	98	Renta Neta Gravable	100
Ingresos Gravables Netos	99	Notice Note Olevable	100
LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO (CÁCULO	D ALTERNO)		
Impuesto Causado	101	Impuesto a Pagar	104
Impuesto Retenido (Art. 762-M, C.F.)	102	impuesto a favor	105
[CAIR] Crédito Declaración Anterior	103	·····proverse on toe FMI	100
		ah fijoka dalilika keperatura ke	Maryle .
IQUIDACIÓN DEL IMPUESTO ESTIMAD	JO (CALCULO ALTERNO)	Particolità.	
Renta Neta Gravable Estimada	106	Impuesto Estimado a Pagar	109
Impuesto Estimado	107	Impuesto Estimado a Favor	110
Menos: Crédito de Arrastre	108		
IQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO		maran maganan maran di nyaéta di	
Impuesto Jurado a Pagar		4	
	111	Impuesto Estimado a Pagar	113
Impuesto Jurado a Favor	111 112	Impuesto Estimado a Pagar Impuesto Estimado a Favor	113 114
Impuesto Jurado a Favor	112	· -	
Impuesto Jurado a Favor  IQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO ES	112 STIMADO A PAGAR	Impuesto Estimado a Favor	114
Impuesto Jurado a Favor  LIQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO ES ISR Primera Partida	112 STIMADO A PAGAR 115	· -	
Impuesto Jurado a Favor  IQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO ES ISR Primera Partida ISR Segunda Partida	112 STIMADO A PAGAR	Impuesto Estimado a Favor	114
Impuesto Jurado a Favor  IQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO ES ISR Primera Partida ISR Segunda Partida	112 STIMADO A PAGAR 115	Impuesto Estimado a Favor ISR Tercera Partida	114
Impuesto Jurado a Favor  IQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO ES ISR Primera Partida ISR Segunda Partida	112 STIMADO A PAGAR 115	Impuesto Estimado a Favor	114
Impuesto Jurado a Favor  IQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO ES ISR Primera Partida ISR Segunda Partida  MPUESTO COMPLEMENTARIO	STIMADO A PAGAR  115 116	Impuesto Estimado a Favor  ISR Tercera Partida  Menos: impuesto Pagado por Venta de	117
Impuesto Jurado a Favor  IQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO ES ISR Primera Partida ISR Segunda Partida  MPUESTO COMPLEMENTARIO  Renta Neta Gravable	112 STIMADO A PAGAR 115 116	Impuesto Estimado a Favor  ISR Tercera Partida  Menos: Impuesto Pagado por Venta de Inmuebles/Muebles	117
Impuesto Jurado a Favor  IQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO ES ISR Primera Partida ISR Segunda Partida  MPUESTO COMPLEMENTARIO  Renta Neta Gravable  Renta Neta Exenta (Literales f y I)  Renta Neta Extranjera  Mas: Ganancia de Capital por Venta de	112 STIMADO A PAGAR 115 116 118 119	Impuesto Estimado a Favor  ISR Tercera Partida  Menos: Impuesto Pagado por Venta de Inmuebles/Muebles Impuesto Pagado por Venta de Valores Impuesto Complementario Menos: Impuesto Pagado sobre	114 117 123 124
Impuesto Jurado a Favor  LIQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO ES  ISR Primera Partida  ISR Segunda Partida  MPUESTO COMPLEMENTARIO  Renta Neta Gravable  Renta Neta Exenta (Literales f y I)  Renta Neta Extranjera  Mas: Ganancia de Capital por Venta de Inmuebles  Ganancia de Capital por Venta de	112 STIMADO A PAGAR 115 116 118 119 120 121	Impuesto Estimado a Favor  ISR Tercera Partida  Menos: impuesto Pagado por Venta de Inmuebles/Muebles Impuesto Pagado por Venta de Valores Impuesto Complementario Menos: Impuesto Pagado sobre Dividendos	114 117 123 124 125 126
Impuesto Jurado a Favor  IQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO ES ISR Primera Partida ISR Segunda Partida  MPUESTO COMPLEMENTARIO  Renta Neta Gravable Renta Neta Exenta (Literales f y I) Renta Neta Extranjera Mas: Ganancia de Capital por Venta de Inmuebles	112 STIMADO A PAGAR 115 116 118 119 120	Impuesto Estimado a Favor  ISR Tercera Partida  Menos: Impuesto Pagado por Venta de Inmuebles/Muebles Impuesto Pagado por Venta de Valores Impuesto Complementario Menos: Impuesto Pagado sobre	114 117 123 124 125
Impuesto Jurado a Favor  IQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO ES ISR Primera Partida ISR Segunda Partida  MPUESTO COMPLEMENTARIO  Renta Neta Gravable  Renta Neta Exenta (Literales f y I) Renta Neta Extranjera  Mas: Ganancia de Capital por Venta de Inmuebles Ganancia de Capital por Venta de Valores	112 STIMADO A PAGAR 115 116 118 119 120 121	Impuesto Estimado a Favor  ISR Tercera Partida  Menos: impuesto Pagado por Venta de Inmuebles/Muebles Impuesto Pagado por Venta de Valores Impuesto Complementario Menos: Impuesto Pagado sobre Dividendos	114 117 123 124 125 126
Impuesto Jurado a Favor  IQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO ES ISR Primera Partida ISR Segunda Partida  MPUESTO COMPLEMENTARIO  Renta Neta Gravable Renta Neta Exenta (Literales f y I) Renta Neta Extranjera Mas: Ganancia de Capital por Venta de Immuebles Ganancia de Capital por Venta de Valores  ACTIVOS  Caja y Bancos	112 STIMADO A PAGAR 115 116 118 119 120 121	Impuesto Estimado a Favor  ISR Tercera Partida  Menos: Impuesto Pagado por Venta de Inmuebles/Muebles Impuesto Pagado por Venta de Valores Impuesto Pagado por Venta de Valores Impuesto Complementario Menos: Impuesto Pagado sobre Dividendos Impuesto Complementario a Pagar  Reserva para Pérdidas en Préstamo	114 117 123 124 125 126
Impuesto Jurado a Favor  IQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO ES ISR Primera Partida ISR Segunda Partida  MPUESTO COMPLEMENTARIO  Renta Neta Gravable Renta Neta Extranjera Mas: Ganancia de Capital por Venta de Immuebles Ganancia de Capital por Venta de Valores  ACTIVOS  Caja y Bancos Depósitos a la Vistas Local	112 STIMADO A PAGAR  115 116  118 119 120 121	Impuesto Estimado a Favor  ISR Tercera Partida  Menos: Impuesto Pagado por Venta de Inmuebles/Muebles Impuesto Pagado por Venta de Valores Impuesto Complementario Menos: Impuesto Pagado sobre Dividendos Impuesto Complementario a Pagar	114 117 123 124 125 126 127
Impuesto Jurado a Favor  IQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO ES ISR Primera Partida ISR Segunda Partida  MPUESTO COMPLEMENTARIO  Renta Neta Gravable Renta Neta Exenta (Literales f y I) Renta Neta Extranjera Mas: Ganancia de Capital por Venta de Immuebles Ganancia de Capital por Venta de Valores  ACTIVOS  Caja y Bancos Depósitos a la Vistas Local Depósitos a la Vista en Exterior	112 STIMADO A PAGAR  115 116  118 119 120 121 122	Impuesto Estimado a Favor  ISR Tercera Partida  Menos: Impuesto Pagado por Venta de Inmuebles/Muebles Impuesto Pagado por Venta de Valores Impuesto Pagado por Venta de Valores Impuesto Complementario Menos: Impuesto Pagado sobre Dividendos Impuesto Complementario a Pagar  Reserva para Pérdidas en Préstamo	114 117 123 124 125 126 127
Impuesto Jurado a Favor  IQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO ES ISR Primera Partida ISR Segunda Partida  MPUESTO COMPLEMENTARIO  Renta Neta Gravable Renta Neta Exenta (Literales f y I) Renta Neta Extranjera Mas: Ganancia de Capital por Venta de Inmuebles Ganancia de Capital por Venta de Valores  ACTIVOS  Caja y Bancos Depósitos a la Vistas Local Depósitos a la Vista en Exterior Depósitos a Plazo Accionistas y	112  STIMADO A PAGAR  115 116  118 119 120 121 122  128 129 130	Impuesto Estimado a Favor  ISR Tercera Partida  Menos: impuesto Pagado por Venta de Innuebies/Muebies Impuesto Pagado por Venta de Valores Impuesto Complementario Menos: Impuesto Pagado sobre Dividendos Impuesto Complementario a Pagar  Reserva para Pérdidas en Préstamo Comisiones no Devengadas Intereses Acumulados por Cobrar	114 117 123 124 125 126 127
Impuesto Jurado a Favor  IQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO ES ISR Primera Partida ISR Segunda Partida  MPUESTO COMPLEMENTARIO  Renta Neta Gravable Renta Neta Exenta (Literales f y I) Renta Neta Extranjera Mas: Ganancia de Capital por Venta de Inmuebles Ganancia de Capital por Venta de Valores  ACTIVOS  Caja y Bancos Depósitos a la Vistas Local Depósitos a la Vista en Exterior Depósitos a Plazo Accionistas y Compañías Asociadas - Local	112  STIMADO A PAGAR  115 116  118 119 120 121 122  128 129 130 131	Impuesto Estimado a Favor  ISR Tercera Partida  Menos: Impuesto Pagado por Venta de Inmuebles/Muebles Impuesto Pagado por Venta de Valores Impuesto Pagado por Venta de Valores Impuesto Complementario Menos: Impuesto Pagado sobre Dividendos Impuesto Complementario a Pagar  Reserva para Pérdidas en Préstamo Comisiones no Devengadas Intereses Acumulados por Cobrar Deudores Varios	114 117 123 124 125 126 127
Impuesto Jurado a Favor  IQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO ES ISR Primera Partida ISR Segunda Partida  MPUESTO COMPLEMENTARIO  Renta Neta Gravable Renta Neta Exenta (Literales f y I) Renta Neta Extranjera Mas: Ganancia de Capital por Venta de Immuebles Ganancia de Capital por Venta de Valores  ACTIVOS  Caja y Bancos Depósitos a la Vistas Local Depósitos a la Vista en Exterior	112  STIMADO A PAGAR  115 116  118 119 120 121 122  128 129 130	Impuesto Estimado a Favor  ISR Tercera Partida  Menos: impuesto Pagado por Venta de Innuebies/Muebies Impuesto Pagado por Venta de Valores Impuesto Complementario Menos: Impuesto Pagado sobre Dividendos Impuesto Complementario a Pagar  Reserva para Pérdidas en Préstamo Comisiones no Devengadas Intereses Acumulados por Cobrar	114 117 123 124 125 126 127
Impuesto Jurado a Favor  LIQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO ES  ISR Primera Partida  ISR Segunda Partida  MPUESTO COMPLEMENTARIO  Renta Neta Gravable  Renta Neta Exenta (Literales f y I)  Renta Neta Extranjera  Mas: Ganancia de Capital por Venta de Immuebles  Ganancia de Capital por Venta de Valores  ACTIVOS  Caja y Bancos  Depósitos a la Vistas Local  Depósitos a la Vista en Exterior  Depósitos a Plazo Accionistas y  Compañías Asociadas - Local  Depósitos a Plazo Accionistas y	112  STIMADO A PAGAR  115 116  118 119 120 121 122  128 129 130 131 132	Impuesto Estimado a Favor  ISR Tercera Partida  Menos: Impuesto Pagado por Venta de Inmuebles/Muebles Impuesto Pagado por Venta de Valores Impuesto Pagado por Venta de Valores Impuesto Complementario Menos: Impuesto Pagado sobre Dividendos Impuesto Complementario a Pagar  Reserva para Pérdidas en Préstamo Comisiones no Devengadas Intereses Acumulados por Cobrar Deudores Varios Piusvalía Valeres a Valer Razenable sen Gambies	114 117 123 124 125 126 127 144 145 148 147 148
Impuesto Jurado a Favor  LIQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO ES  ISR Primera Partida ISR Segunda Partida  MPUESTO COMPLEMENTARIO  Renta Neta Gravable Renta Neta Exenta (Literales f y I) Renta Neta Extranjera Mas: Ganancia de Capital por Venta de Inmuebles Ganancia de Capital por Venta de Valores  ACTIVOS  Caja y Bancos Depósitos a la Vistas Local Depósitos a la Vista en Exterior Depósitos a Plazo Accionistas y Compañías Asociadas - Local Depósitos a Plazo Accionistas y Compañías Asociadas - Exterior Depósitos a Plazo Accionistas y Compañías Asociadas - Exterior	112  STIMADO A PAGAR  115 116  118 119 120 121 122  128 129 130 131 132	Impuesto Estimado a Favor  ISR Tercera Partida  Menos: impuesto Pagado por Venta de Inmuebles/Muebles impuesto Pagado por Venta de Valores impuesto Complementario Menos: impuesto Pagado sobre Dividendos impuesto Complementario a Pagar  Reserva para Pérdidas en Préstamo Comisiones no Devengadas intereses Acumulados por Cobrar Deudoras Varios  Piusvalía  Valeras a Valor Razenable sen Cambies en Resultades	114 117 123 124 125 126 127 144 145 146 147
Impuesto Jurado a Favor  LiQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO ES  ISR Primera Partida ISR Segunda Partida  MPUESTO COMPLEMENTARIO  Renta Neta Gravable Renta Neta Exenta (Literales f y I) Renta Neta Extranjera Mas: Ganancia de Capital por Venta de Inmuebles Ganancia de Capital por Venta de Valores  ACTIVOS  Caja y Bancos Depósitos a la Vistas Local Depósitos a la Vista en Exterior Depósitos a Piazo Accionistas y Compañías Asociadas - Local Depósitos a Plazo Accionistas y Compañías Asociadas - Exterior	112  STIMADO A PAGAR  115 116  118 119 120 121 122  128 129 130 131 132	Impuesto Estimado a Favor  ISR Tercera Partida  Menos: Impuesto Pagado por Venta de Inmuebles/Muebles Impuesto Pagado por Venta de Valores Impuesto Pagado por Venta de Valores Impuesto Complementario Menos: Impuesto Pagado sobre Dividendos Impuesto Complementario a Pagar  Reserva para Pérdidas en Préstamo Comisiones no Devengadas Intereses Acumulados por Cobrar Deudores Varios Piusvalía Valeres a Valer Razenable sen Gambies	114 117 123 124 125 126 127 144 145 148 147 148

Cuentas por Cobrar a Otros-Local	136	Terrenos	152
Cuentas por Cobrar a Otros-Exterior	137	Maquinara y Equipos	153
Cuentas por Cobrar Accionistas y Compañías Asociadas-Local	138	Mobiliario y Enseres	154
Cuentas por Cobrar Accionistas y Compañías Asociadas-Exterior	139	Menos: Depreciación Acumulada	155
Préstamos por Cobrar-Local	140	Impuestos Diferidos	156
Préstamos por Cobrar-Exterior	141	Otros Activos	157
Préstamos por Cobrar Accionistas y Compañías Asociadas-Local	142	Total de Activos	158
Préstamos por Cobrar Accionistas y Compañías Asociadas-Exterior	143		
ASIVOS			
Depósitos a la Vista Local	159	Cuentas por Pagar Casa Matriz o Filial en el Exterior	176
Depósitos a la Vista Exterior	160	Valores Vendidos Bajo Acuerdos de Recompra	177
Depósito a la Vista Accionista y Compañías Asociadas-Local	161	Certificados Fiduciarios	178
Depósito a la Vista Accionista y Compañías Asociadas-Exterior	162	Bonos por Pagar	179
Depósitos de Ahorros - Local	163	Bonos por Pagar -Exterior	180
Depósitos de Ahorros - Exterior	164	Financiamientos Recibidos - Local	181
Depósitos a Plazo Local	165	Financiamientos Recibidos - Exterior	182
Depósitos a Plazo Exterior	166	Intereses Acumulados por Pagar	183
Préstamo por Pagar a Accionistas y Compañías Asociadas-Local	167	Aceptaciones Pendientes	184
Préstamo por Pagar a Accionistas y Compañías Asociadas-Exterior	168	Impuesto sobre la Renta Diferido	185
Depósitos a Plazo Interbancarios Local	169	Cheques de Gerencia y Certificados	186
Depósitos a Plazo Interbancarios Exterior	170	Reserva de Negocios de Seguro	187
Depósito a Plazo Interbancarios Accionistas y Compañía Asociadas - Local	171	Compra de Valores Pendientes de Liquidación	188
Depósito a Plazo Interbancarios Accionistas y Compañía Asociadas - Exterior	172	Acciones Preferidas Ley 52/2012	189
Cuentas por Pagar	173	Otros Pasivos	190
Cuentas por Pagar a Accionistas y Compañías Asociadas-Local	174	Total de Pasivos	191
Cuentas por Pagar a Accionistas y Compañías Asociadas-Exterior	175		
NÁLISIS SUPERÁVIT	efficiel to ma	and the same of th	
Superávit Acumulado Inicial	192	Menos: Dividendos Distribuidos Durante el Periodo	197
Sanancia Neta	193	Superávit de Reevaluación	198
Déficit Acumulado Inicial	194	Otros cargos contra el Superávit	199
Pérdida Neta	195	Total del Superávit	200
Ganancia de Capital (Inmuebles, Muebles y Valores)	196	The second second	
ATRIMONIO			entago ser estado de
Acciones Comunes	201	Utilidad No Distribuida	206
Acciones Preferidas	202	Superávit	207
Acciones Sin Valor Nominal	203	Déficit	208
Reserva de Capital	204	Total de Patrimonio	209
Participación No Mayoritaria en Subsidiaria	205		
VISO DE OPERACIÓN			
Patrimonio Sujeto de Aviso de Operación	210	Impuesto a Pagar Aviso de Operación Empresas	211

# REPRESENTANTE LEGAL

Control And Company of the Company o	anti-Mention.	
Nombre	Nombre	
Cédula	Cédula	
	CPA	

RUC	DV	Razón Social		Periodo declara	do	Tipo Presentación
-1-1	17	RUC DE PRUEBA		2022	40	N-Original
ipo Declarante -Normal	Tipo Sociedad	<b>Período Inicial</b> 01/01/2022	Período Final 31/12/2022	Tipo Declaración 2-Sin Operación	n	Sistemas Contables (Devengado, Recibido)
arifa ISR (25%, 27.5%, 0%) 5-[25%] Regular	Contrato con la Na Estabilidad Jurídic	ción, Sucursal de Sociedad a Extranjera	Excepciones Art 4 Ley 5 2007 y otras Exenciones del Aviso de Operaciónes	Solicitud de No Aplicación Cair		Aprobación No Cair
ormulario Sector NDUSTRIA	D.E. 251 Estado de Emergencia Nacion					
IGRESOS						
/entas de Productos	1		Otros Ingresos		11	
Honorarios por Comision	es 2		Menos: Devoluciones y	Descuentos	12	
Honorarios por Servicios	Profesionales 3		Total de Ingresos		13	
Operaciones con Cías. A Local	4		Menos: Ingresos Exento	s (Literales f y i)	14	
Operaciones con Partes Exterior(Art762-D, C.F.	) 5		Otros Ingresos Exentos		15	
Operaciones con Partes Con Zonas Francas (Art.	-762-L, C.F.)		Ingresos No Gravables	Cyantae nas	16	
Operaciones con Partes Local (Artículo 762-L, C.	7		Ingresos por Intereses E Financiamiento	veling hos	17	
Intereses y otros Ingreso			Fuente Extranjera		18	
Venta de Bienes Inmueb			Total de Ingresos Grava	bles	19	
Administración por Fidei						
OSTOS	agram gata. Myram Ad	new Agents and		A-17-19-1		and an analysis of the second
Inventario Inicial de Mate	eria Prima 20		Descarte de Productos		35	
Inventario Inicial de Proc Proceso	luctos en 2º		Electricidad, Agua y Tel	éfono	36	
Inventario Inicial de Prod	luctos 23		Vigilancia y Seguridad		37	
Terminados					38	
Inventario Inicial	23		Prima de Seguro Inventario Final de Mate	rio Primo	39	
Compras - Local	24		Inventario Final de Prod			
Compras - Exterior  Operaciones con Cías. A	25 Neocladas -		Proceso Inventario Final de Prod		40	
Local	20	A recent to the	Terminados	120.00	41	
Partes Relacionadas-Ex D, C.F.)	terior(Art762-		Inventario Final		42	
Partes Relacionadas - C	2		Otros Costos		43	
Francas (Art762-L, C.F Partes Relacionadas - L	ocel (Artículo		Total de Ocatas			
762-L, C.F.)	2	17,10 27, 21,10	Total de Costos		44	
Salarios y otras Remune	raciones 3		Menos Costos Exentos	(Literales f y l)	45	
Prestaciones Laborales	3		Otros Costos Exentos		48	
Depreciación	3	2	Costos No Deducibles		47	
Combustible y Lubricant	es 3	3	Fuente Extranjera		48	
Mantenimiento y Repara	iciones 3	4	Total de Costos Deduci	bies	49	Andrews.
BASTOS				Tauritina.		gradunga.
Salarios y otras Remune	eraciones 5	0	Donaciones (Literales b D.E. 143/2005)	o, d y f del Art. 16,	70	
Prestaciones Laborales	5		Papelería y Útiles de O	ficina	71	
Gastos de Representac			Viajes		72	
Dietas	5	3	Electricidad, Agua y Te	léfono	73	
Alquileres	5	4	Prima de Seguro		74	
Provisión para Cuentas	Maias 5	5	Publicidad y Propagano	da	75	
Operaciones con Cías. Local	Asociadas - 5	6	Vigilancia y Seguridad		76	
Partes Relacionadas-Ex D, C.F.)	5	7	Administración por Fide	elcomiso	77	
Partes Relacionadas - C Francas (Art762-L, C.f	T.)	8	Mantenimiento y Repar	raciones	78	
Partes Relacionadas - L	ocal (Artículo 5	9	Viáticos		79	
762-L, C.F.) Cuentas incobrables	6	0	Combustibles y Lubrica	intes	80	
Cargos Bancarios	6		Dividendos o Cuota de Acciones Preferidas (Lo	Participación	81	
Intereses y otros Gastos	Financieros	2	Otros Gastos	,	82	
Netos	0	-	July July 103		UL	

		once girls	majoriti umrasilma
	63		83
Amortización (Art.60 D.E. 170/1993)	64	Menos: Gastos Exentos (Literales f y I)	84
Impuestos	65	Otros Gastos Exentos	85
Honorarios por Servicios Profesionales y	66	Gastos No Deducibles	86
Comisiones Gastos por Factoring	67	Fuente Extranjera	87
Donaciones al Estado	68	Total de Gastos Deducibles	88
Donaciones (Literales c y e del Art. 16,		Total de Castos Decidololos	00
D.E. 143/2005)	69		
ENTA GRAVABLE			
Renta Gravable	89	Discapacitados	93
Pérdida	90	Otros Incentivos	94
Arrastre de Pérdidas	91	Renta Neta Gravable	95
Reinversión Ley 3/86	92	Pérdida Neta	96
IQUIDACIÓN DEL IMPUESTO			
Impuesto Causado	97	Crédito Declaración Anterior	100
Impuesto Retenido (Art. 762-M, C.F.)	98	Impuesto a Pagar	101
Crédito por Inversiones Directas	99	Impuesto a favor	102
IQUIDACIÓN DEL IMPUESTO ESTIMAD	00		
Renta Neta Gravable Estimada	103	Crédito de ITBMS ( Ley 52/2012)	106
Impuesto Estimado	104	Impuesto Estimado a Pagar	107
Menos: Crédito de Arrastre	105	Impuesto Estimado a Favor	108
IÉTODO DEL CÁLCULO ALTERNO [INC	GRESOS MAYORES A B.	/ 1,500.000.00]	s.arvid. validate
Ingresos Gravables	109	Impuesto ISC	112
Ingresos Gravables(D.E. 48/2006 (combustible))	110	Ingresos Gravables Netos	113
Imp. de Combustible y Derivados del Petróleo	111	Renta Neta Gravable	114
IQUIDACIÓN DEL IMPUESTO (CÁCULO	ALTERNO)		<del>- principal de la c</del>
Impuesto Causado	115	Impuesto a Pagar	118
Impuesto Retenido (Art. 762-M, C.F.)			
[CAIR]	117	Impuesto a favor	119
Crédito Declaración Anterior	116	not like	
IQUIDACIÓN DEL IMPUESTO ESTIMAD	OO (CÁLCULO ALTERNO	))	
Renta Neta Gravable Estimada	120	Crédito de ITBMS (Ley 52/2012)	123
Impuesto Estimado	121	Impuesto Estimado a Pagar	124
Menos: Crédito de Arrastre	122	Impuesto Estimado a Favor	125
IQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO	a hada a saadaa a saa		
Impuesto Jurado a Pagar	126	Impuesto Estimado a Pagar	128
Impuesto Jurado a Favor	127	Impuesto Estimado a Favor	129
LIQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO ES	STIMADO A PAGAR		
ISR Primera Partida	130	ISR Tercera Partida	132
ISR Segunda Partida	131		
MPUESTO COMPLEMENTARIO			
Renta Neta Gravable	133	Menos: Impuesto Pagado por Venta de Inmuebles/Muebles	138
Renta Neta Exenta (Literales f y I)	134	inmuebles/muebles impuesto Pagado por Venta de Valores	139
Renta Neta Extranjera	135	Impuesto Complementario	140
Mas: Ganancia de Capital por Venta de		Menos: Impuesto Pagado sobre	
Inmuebles	136	Dividendos	141
Ganancia de Capital por Venta de Valores	137	Impuesto Complementario a Pagar	142
ACTIVOS			
Caja y Bancos	143	Inventario de Productos en Proceso	154
Cuentas por Cobrar	144	Inventario de Productos Terminados	155
Cuentas por Cobrar a Otros	145	Inventario	156
Cuentas por Cobrar Accionistas y	146	Edificio y Mejoras	157
Compañías Asociadas-Local			
Cuentas por Cobrar Accionistas y	147	Terrenos	158

Compañías Asociadas-Exterior			
Préstamos por Cobrar Accionistas y Compañías Asociadas-Local	148	Maquinara y Equipos	159
Préstamos por Cobrar Accionistas y Compañías Asociadas-Exterior	149	Mobiliario y Enseres	160
Préstamos por Cobrar-Local	150	Menos: Depreciación Acumulada	161
Préstamos por Cobrar-Exterior	151	Otros Activos	162
Menos: Reserva para Cuentas Malas	152	Total de Activos	163
Inventario de Materia Prima	153		
ASIVOS			
Cuentas por Pagar	164	Préstamo por Pagar a Accionistas y Compañías Asociadas-Local	170
Cuentas por Pagar a Accionistas y Compañías Asociadas-Local	165	Préstamo por Pagar a Accionistas y Compañías Asociadas-Exterior	171
Cuentas por Pagar a Accionistas y Compañías Asociadas-Exterior	166	Reservas para Prestaciones Laborales	172
Cuentas por Pagar Casa Matriz o Filial en el Exterior	167	Acciones Preferidas Ley 52/2012	173
Préstamos por Pagar-Local	168	Otros Pasivos	174
Préstamos por Pagar-Exterior	169	Total de Pasivos	175
NÁLISIS SUPERÁVIT			
Superávit Acumulado Inicial	176	Menos; Dividendos Distribuidos Durante el Periodo	181
Ganancia Neta	177	Superávit de Reevaluación	182
Déficit Acumulado Inicial	178	Otros cargos contra el Superávit	183
Pérdida Neta	179	Total del Superávit	184
Ganancia de Capital (Inmuebles, Muebles y Valores)	180		
PATRIMONIO	Ar yagi <sup>ela</sup> garina		. s.com v . marga-velikas-nakor-nasudennih velikas-liiko-histok-niko-histok-nika-nika-nika-kening-nika-nika-ni
Acciones Comunes	185	Superávit	188
Acciones Preferidas	186	Déficit	189
Acciones Sin Valor Nominal	187	Total de Patrimonio	190
VISO DE OPERACIÓN			AA7844-0-000-1076
Patrimonio Sujeto de Aviso de Operación	191	Impuesto a Pagar Aviso de Operación Empresas	192

#### REPRESENTANTE LEGAL

Nombre	Nombre
Cédula	Cédula
	CPA

RUC DV		Razón Social		Periodo declara	do	Tipo Presentación
-1-1 17		RUC DE PRUEBA		2022		N-Original
ipo Declarante -Normal	po Sociedad	Período Inicial 01/01/2022	Período Final 31/12/2022	Tipo Declaración 2-Sin Operación	n	Sistemas Contables (Devengado, Recibido
arifa ISR (25%, 27.5%,			Excepciones Art 4 Ley	•		(======================================
%) Contrato con la Nacion [25%] Regular Estabilidad Jurídica		, Sucursal de Sociedad Extranjera	5 2007 y otras Exenciones del Aviso de Operaciónes	Solicitud de No Aplicación Cair		Aprobación No Cair
	E. 251 Estado de nergencia Nacional		de Operaciones			
IGRESOS	_					
ngresos por Servicios de H	ospedaje 1		Venta de Bienes Inmuel	oles	11	
Alquiler de Salas de Evento	s 2		Otros Ingresos		12	
Alquiler Comercial	3		Menos: Devoluciones y	Descuentos	13	
	187		(excepto descuentos de	jubilados)		
Honorarios por Comisiones	4		Total de Ingresos		14	
Otros Ingresos de Hoteles	5 niedes		Menos: Ingresos Exento	s (Literales † y I)	15	
Operaciones con Cías. Aso .ocal	6		Otros Ingresos Exentos		16	
Operaciones con Partes Rei Exterior(Art762-D, C.F.)	lacionadas- 7		Ingresos No Gravables		17	
Operaciones con Partes Re			Ingresos por Intereses E	xentos por	18	
Con Zonas Francas (Art76 Operaciones con Partes Re	lacionadas -		Financiamiento		10	
Local (Artículo 762-L, C.F.)	9		Fuente Extranjers		19	
Intereses y otros Ingresos F	inancieros 10		Total de Ingresos Grava	ibles	20	
OSTOS		nton 4				
nventario Inicial	21		Inventario Final		29	V-1000000000
Compras - Local	22		Total de Costos		30	
Compras - Exterior	23		Menos Costos Exentos	(Literales f y I)	31	
Operaciones con Cías. Aso∈ Local	ciadas - 24		Otros Costos Exentos		32	
Partes Relacionadas-Exterio	or(Art762-		Costos No Deducibles		33	
D, C.F.) Partes Relacionadas - Con I	Zonas					
Francas (Art762-L, C.F.)	26		Fuente Extranjera		34	
Partes Relacionadas - Loca 762-L., C.F.)	(Artículo 27		Total de Costos Deduci	bles	35	
Otros Costos	28					
ASTOS						
Salarios y otras Remunerac	iones 36		Donaciones (Literales b	, d y f del Art. 16,	55	
Prestaciones Laborales	37		D.E. 143/2005) Papetería y Útiles de Of	ioina		
Gastos de Representación	38		Viajes	icina	56	
Dietas	39		Vigilancia y Seguridad		57 58	
Alquileres	40		Electricidad, Agua y Tel	éfono	59	
Provisión para Cuentas Mal			Prima de Seguro	Бібію	60	
Operaciones con Cías. Aso	riadae -					
_ocal	42		Publicidad y Propagand	a	61	
Partes Relacionadas-Exterion D, C.F.)	43		Combustibles y Lubrica	ntes	62	
Partes Relacionadas - Con I Francas (Art762-L, C.F.)	Zonas 44		Mantenimiento y Repara	aciones	63	
Partes Relacionadas - Loca 762-L, C.F.)	l (Artículo 45		Viáticos		64	
Cuentas incobrables	46		Dividendos o Cuota de		65	
			Acciones Preferidas (Le	y 52/2012)		
Cargos Bancarios	47		Otros Gastos		66	
Intereses y otros Gastos Fir Netos	nancieros 48		Total de Gastos		67	
Depreciación	49		Menos: Gastos Exentos	(Literales f v I)	68	
Amortización (Art.60 D.E. 1)			Otros Gastos Exentos		69	
mpuestos	51		Gastos No Deducibles		70	
Honorarios por Servicios Pr	ofesionales v					
Comisiones	52		Fuente Extranjera		71	
Donaciones al Estado	53		Total de Gastos Deduci	bles	72	
Donaciones (Literales c y e	del Art. 16,					

Renta Gravable	73	Casco Antiguo	77
Pérdida	74	Otros Incentivos	78
Arrastre de Pérdidas	75	Renta Neta Gravable	79
Discapacitados	76	Pérdida Neta	80
IQUIDACIÓN DEL IMPUESTO		**	
Impuesto Causado	81	Crédito Declaración Anterior	84
Crédito por Descuento a Jubilados			
Restaurantes (Ley 192-2020) Impuesto Retenido (Art. 762-M, C.F.)	82 83	Impuesto a Pagar	85 86
LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO ESTIMA	DO		Marakanakiya ya paranaya ya mayayana ya ya ka ya ya ya ka ya ya y
Renta Neta Gravable Estimada	87	Impuesto Estimado a Pagar	90
Impuesto Estimado	88	Impuesto Estimado a Favor	91
Menos: Crédito de Arrastre	89	impuesto Estinado a Favor	91
		Figure 1 - Angelouse - The Find and Angelous (Angelous Angelous An	dradiginals Addroyal couple money
MÉTODO DEL CÁLCULO ALTERNO [IN	TALL THE PROPERTY OF THE PROPE	. W st. , self-co-cell cells are that inchesives before better and senter to t	
Ingresos Gravables Ingresos Gravables Netos	92 93	Renta Neta Gravable	94
IQUIDACIÓN DEL IMPUESTO (CÁCULO	O ALTERNO)	, market	or not required the state of th
Impuesto Causado	95	Impuesto a Pagar	98
Impuesto Retenido (Art. 762-M, C.F.)			
[CAIR] Crédito Declaración Anterior	96 97	Impuesto a favor	99
		710)	
IQUIDACIÓN DEL IMPUESTO ESTIMA	to before the second trace of the second of	The state of the second	-
Renta Neta Gravable Estimada	100	impuesto Estimado a Pagar	103
Impuesto Estimado	101	Impuesto Estimado a Favor	104
Menos: Crédito de Arrastre	102	The Second republish Second republish Control of the Control of th	
IQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO			
Impuesto Jurado a Pagar	105	Impuesto Estimado a Pagar	107
Impuesto Jurado a Favor	106	Impuesto Estimado a Favor	108
LIQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO E	STIMADO A PAGAR		approved 2
ISR Primera Partida	109	ISR Tercera Partida	111
ISR Segunda Partida	110		
MPUESTO COMPLEMENTARIO		ette Mytti vangte	with the second
		Menos: Impuesto Pagado por Venta de	war was
Renta Neta Gravable	112	inmuebles/Muebles	117
Renta Neta Exenta (Literales f y I)	113	Impuesto Pagado por Venta de Valores	118
Renta Neta Extranjera	114	Impuesto Complementario	119
Mas: Ganancia de Capital por Venta de	115	Menos: Impuesto Pagado sobre	120
Inmuebles Ganancia de Capital por Venta de		Dividendos	
Valores	116	Impuesto Complementario a Pagar	121
ACTIVOS			
Caja y Bancos	122	Menos: Reserva para Cuentas Malas	131
Cuentas por Cobrar	123	Inventario	132
Cuentas por Cobrar a Otros	124	Edificio y Mejoras	133
Cuentas por Cobrar Accionistas y Compañías Asociadas-Local	125	Terrenos	134
Cuentas por Cobrar Accionistas y Compañías Asociadas-Exterior	126	Maquinara y Equipos	135
Préstamos por Cobrar-Local	127	Mobiliario y Enseres	136
Préstamos por Cobrar-Exterior	128	Menos: Depreciación Acumulada	137
Préstamos por Cobrar Accionistas y Compañías Asociadas-Local	129	Otros Activos	138
Préstamos por Cobrar Accionistas y	130	Total de Activos	139
Compañías Asociadas-Exterior			
PASIVOS		Defeate and Demonstrated	
Cuentas por Pagar	140	Préstamo por Pagar a Accionistas y Compañías Asociadas-Local	146
		Préstamo por Pagar a Accionistas y	147

Compañías Asociadas-Local		Compañías Asociadas-Exterior	
Cuentas por Pagar a Accionistas y Compañías Asociadas-Exterior	142	Reservas para Prestaciones Laborales	148
Cuentas por Pagar Casa Matriz o Fillal en el Exterior	143	Acciones Preferidas Ley 52/2012	149
Préstamos por Pagar-Local	144	Otros Pasivos	150
Préstamos por Pagar-Exterior	145	Total de Pasivos	151
ANÁLISIS SUPERÁVIT			Propins April 1966
Superávit Acumulado Inicial	152	Menos: Dividendos Distribuidos Durante el Periodo	157
Ganancia Neta	153	Superávit de Reevaluación	158
Déficit Acumulado Inicial	154	Otros cargos contra el Superávit	159
Pérdida Neta	155	Total del Superávit	160
Ganancia de Capital (Inmuebles, Muebles y Valores)	156		
PATRIMONIO	1000 00000	- And the state of	rifin, and its community bloggin
Acciones Comunes	161	Superávit	164
Acciones Preferidas	162	Déficit	165
Acciones Sin Valor Nominal	163	Total de Patrimonio	166
AVISO DE OPERACIÓN			
Patrimonio Sujeto de Aviso de Operación	167	Impuesto a Pagar Aviso de Operación Empresas	168

REP	RESEN	TANTE	LEGAL

Nombre	Nombre
Cédula	Cédula
	CPA

Tipo Declarante Noncomal Ontologo Noncomal Ontologo Noncomal Ontologo Service on the Noncomal Service on the Noncomal Ontologo Service on the Noncomal Service on the	RUC 1-1-1	DV 17		Razón Social RUC DE PRUEBA		Periodo declara 2022	do	Tipo Presentación N-Original
Fixer Base (25%, 27.5%) Gontrato con la Nación, Sepular Establidad Jurídica Extranjera (25°) Escapciones Art 4 Ley Solfro y traza Solfro y tr	Tipo Declarante			Período Inicial		Tipo Declaració	n	Sistemas Contables
Distriction   Sector   Distriction   Sector   Distriction   Sector   Distriction   D	arifa ISR (25%, 27.5%,				Excepciones Art 4 Ley	•		(Dotangua) (toolaide
Formularia Sector MNOGILLARIA MORGILLARIA	0%)				Exenciones del Aviso			Aprobación No Cair
Alquiller Habitational				de Operaciones				
Avance do Chra	NGRESOS							
Avance de Obres   Deverationes on Cias, Asociadas - Local   Operationes con Cias, Asociadas - Local   Operationes con Cias, Asociadas - Local   Operationes con Partes Relacionades-   Extender(Art782-D, C.F.)     Operationes con Partes Relacionades-   Con Zonas Frances (Art782-D, C.F.)     Operationes con Partes Relacionades-   Con Zonas Frances (Art782-D, C.F.)     Operationes con Partes Relacionades-   Conzel (Articulo 782-D, C.F.)     Operationes con Partes Relacionades-   Verita de bienes imruebles nuevos     Verita de l'erre de verita     Verita de l	Importes Recibidos		1		Alguiller Habiteolonal		44	
Diver Terminado Diver Terminado Diver Terminado Diverniciones con Cías, Asociadas - Diverniciones con Cías, Asociadas - Diverniciones con Parles Relacionadas- Extraorio/R.1-782-D, C.F.) Diverniciones con Parles Relacionadas- Extraorio R.1-782-D, C.F.) Diverniciones con Cias, Asociadas - Extraorio R.1-782-D, C.F.) Divernicionadas - Local (Artículo R.1-782-D, C.F.) Divernicional	•				•			
Dorarciones con Clas. Asociadas - Local (Dros Ingresos 17   Dorarciones con Partes Relacionadas- Extendrick1-7:62-0, C.F.)   Dorarciones con Partes Relacionadas- Con Inventage of Partes Relacionadas- Control (Articul 27-8)   Dorarciones con Partes Relacionadas- Control (Articul 28-2)   Dorarciones con Partes Relacionadas- Control (Articul 28-2)   Dorarciones (Articul								
Jones   4   Circo ingrescos   17		Aenciadae -	3		Arrendamientos		10	
Extendroff.Att762-D, C, F)   Departments can Partes Relacionadas - Con Zones Frances (Art762-D, C, F)   Departments can part sea Relacionadas - Con Zones Frances (Art762-D, C, F)   Departments can part sea Relacionadas - Control Relacionadas -	Local		4		Otros Ingresos		17	
Con Zonas Francas (Art782-L, C.F.)   9   10tal de Ingresco   19	Exterior(Art762-D, C.F.	)	5		Menos: Devoluciones y	Descuentos	18	
Local (Articulor 782-L, C.F.)   Therefore you for some impresses prices impresses prices impresses prices impresses prices impresses prices impresses prices pric	Con Zonas Francas (Art.	762-L, C.F.)	6		Total de Ingresos		19	
Venta de blenes immuebles nuevos, Ley 28/2012 - Permisos a partir 2010   Ingresce No Gravables   22   Venta de blenes immuebles nuevos, Ley 28/2012 - Permisos a partir 2010   Ingresce por Interesse Exentos por Planorismiento   23   Venta de blenes immuebles no nuevos   11   Fuente Extranjera   24   Venta de blenes immuebles no nuevos   12   Total de Ingresce Gravables   25   Venta de blenes immuebles no nuevos   13   Venta de la Ingresce Gravables   25   Venta de Ingresce Gravables   26   Venta de Ingresce Descripcio   27   Venta de Ingresce Gravables   26   Venta de Ingresce Gravables   27   Venta de Ingresce Gravables   28   Venta de Ingresce Gravables   29   Venta de Ingresce Gravables   20   Venta de Ingresce Ingresce Descripcio   20   Venta de Ingresce Des			7		Menos: Ingresos Exento	os (Literales f y I)	20	
Venita de bienes inmuebles nuevos, Ley   10   Ingresoa por intereses Exentos por   23   28   282012 - Pernisoa e partir 2010   Flanadismiento   24   24   25   25   26   26   26   27   28   27   28   28   27   28   28	intereses y otros Ingreso	s Financieros	8		Otros Ingresos Exentos		21	
Pilanclamiento   23			9		Ingresos No Gravables		22	
Administración por Fideicomiso 12 Total de Ingresos Gravables 25 Comisiones 13  OSTOS  Inventario Inicial 26 Combustible y Lubricantes 38 Operaciones con Clas. Asociadas - Local Partes Relacionadas - Exterior (Art782-			10			Exentos por	23	
Combisiones         13           OSTOS         Inventario inicial         26         Combustible y Lubricantee         38           Operaciones con Clas. Asociadas - Local         27         Vigilancia y Seguridad         39           Partes Relacionadas-Exterior(Art762-D, D. C.F.)         28         Electricidad, Agua y Teléfono         40           D. C.F.)         Partes Relacionadas - Conz Conse Fancas (Art762-L, C.F.)         29         Prima de Seguro         41           Partes Relacionadas - Local (Artículo 762-L, C.F.)         30         Otros Costos         42           Partes Relacionadas - Local (Artículo 762-L, C.F.)         30         Otros Costos         42           Costo Importes Recibido         31         Inventario Final         43           Costo Otra Terminada         33         Manos Costos Exentos         44           Costo Otra Terminada         33         Manos Costos Exentos         48           Perestaciones Laborales         35         Costos No Deducibles         47           Perestaciones Laborales         36         Fuente Extranjera         48           Mantenimiento y Reparaciones         50         Donaciones (Literales cy e del Art. 16, D.E. 143/2005)         70           ASTOS         Salarios y otras Remuneraciones         50         Donaciones	Venta de bienes inmueb	les no nuevos	11		Fuente Extranjera		24	
Cornisiones         13           OSTOS         Invertario Inicial         26         Combustible y Lubricantes         38         Operaciones con Clas. Asociadas - Local         7         Vigilancia y Seguridad         39         39         Pratres Relacionadas - Exterior (Art762- D. D. C.F.)         28         Electricidad, Agua y Teléfono         40         D. C.F.)         40         D. C.F.)         Prima de Seguro         41         Pratres Relacionadas - Con Zonas Francas (Art762-t., C.F.)         29         Prima de Seguro         41         Prima de Seguro         42         20         20         Prima de Seguro         41         Prima de Seguro         41         42	Administración por Fidei	comiso	12		Total de Ingresos Grava	bles		
Depraciones con Clas. Asociadas -								
Vigilancia y Seguridad   39   Partes Relacionadas-Exterior(Art762-D, C.F.)   28   Electricidad, Agua y Teléfono   40   Partes Relacionadas-Exterior(Art762-D, C.F.)   29   Prima de Seguro   41   Partes Relacionadas - Cora Zonas   Prima de Seguro   41   Partes Relacionadas - Local (Artículo   30   Otros Costos   42   Partes Relacionadas - Local (Artículo   31   Inventario Final   43   Costo Avance de Otros   32   Total de Costos   44   Papater Relacionadas - Local (Artículo   33   Menos Costos Exentos   44   Costo Otra Terminada   33   Menos Costos Exentos (Literales f y l)   45   Salarios y otras Remuneraciones   34   Otros Costos Exentos (Literales f y l)   45   Prestaciones Laborales   35   Costos No Deducibles   47   Prestaciones Laborales   36   Fuente Extranjera   48   Prepreciación   36   Fuente Extranjera   48   Prepreciación   36   Fuente Extranjera   48   Prepreciación   36   Prestaciones (Literales o y e del Art. 16, D.E. 143/2005)   Costos Remuneraciones   51   Donaciones (Literales b, d y f del Art. 18, D.E. 143/2005)   Costos Representación   52   Conducibles   70   Conducibles   71   Conducibles   72   Costos Representación   52   Conducibles   73   Vigilancia y Seguridad   73   Alquileres   54   Papatería y Útiles de Oficina   74   Previsión pera Cuentas Malas   55   Vigilancia y Seguridad   73   75   Prima de Seguro   77   Prima de Seguro   78   Pretres Relacionadas - Cora Zonas   78   Pretres Relacionadas - Cora Zonas   78   Pretres Relacionadas - Cora Zonas   78   Prima de Seguro   78   Prima de Seguro   78   Prima de Seguro   78   Prima de Seguro   79   Prima	оѕтоѕ							
Decal   27   Vigilancia y Seguridad   39	Inventario Inicial		26		Combustible y Lubrican	tes	38	
D. C. F.   28		Asociadas -	27		Vigilancia y Seguridad		39	
Francas (Art782-L, C.F.)         29         Prima de Seguro         41           Parates Relacionadas - Local (Artículo)         30         Otros Costos         42           762-L, C.F.)         31         Inventario Final         43           Costo Avance de Obra         32         Total de Costos         44           Costo Obra Terminada         33         Menos Costos Exentos (Literales f y l)         45           Salarios y otras Remuneraciones         34         Otros Costos No Deducibles         47           Prestaciones Laborales         35         Costos No Deducibles         47           Depreciación         36         Fuente Extranjera         48           Mantenimiento y Reparaciones         37         Total de Costos Deducibles         49           ASTOS         ASTOS         Donaciones (Literales o, dy f del Art. 16, D.E. 143/2005)         70         70           Prestaciones Laborales         51         Donaciones (Literales b, dy f del Art. 16, D.E. 143/2005)         70         71           Gastos de Representación         52         Combustibles y Lubricantes         72         71           Gastos de Representación         52         Combustibles y Lubricantes         72         71           Gastos de Representación         52         Combust		terior(Art762-	28		Electricidad, Agua y Tel	éfono	40	
Partes Relacionadas - Lócal (Artículo 762-L, C.F.)         30         Otros Costos         42           Costo Importes Recibido         31         Inventario Final         43           Costo Avance de Obra         32         Total de Costos         44           Costo Obra Terminada         33         Menos Costos Exentos (Literales f y I)         45           Salarios y otras Remuneraciones         34         Otros Costos Exentos         46           Prestaciones Laborales         35         Costos No Deducibles         47           Depreciación         36         Fuente Extranjera         48           Mantenimiento y Reparaciones         37         Total de Costos Deducibles         49           ASTOS         Salarios y otras Remuneraciones         50         Donaciones (Literales o y e del Art. 16, D.E. 143/2005)         70           Prestaciones Laborales         51         Donaciones (Literales b, d y f del Art. 16, D.E. 143/2005)         70           Gastos de Representación         52         Combustibles y Lubricantes         72           Dietas         53         Vigilancia y Seguridad         73           Alquileres         54         Papelería y Útiles de Oficina         74           Provisión para Cuentas Malas         55         Viajos         75			29		Prima de Seguro		41	
Costo Importes Recibido  31 Inventario Final  43 Costo Avance de Obra  32 Total de Costos  44 Costo Avance de Obra  33 Menos Costos Exentos (Literales f y l)  45 Salarios y otras Remuneraciones  46 Prestaciones Laborales  36 Fuente Extranjera  48 Mantenimiento y Reparaciones  37 Total de Costos Deducibles  47 Depreciación  36 Fuente Extranjera  48 Mantenimiento y Reparaciones  37 Total de Costos Deducibles  49 Prestaciones Laborales  50 Donaciones (Literales c y e del Art. 16, D.E. 143/2005)  Castos de Representación  51 Donaciones (Literales b, d y f del Art. 16, D.E. 143/2005)  Castos de Representación  52 Combustibles y Lubricantes  53 Vigilancia y Seguridad  73 Papelería y Útiles de Oficina  74 Provisión para Cuentas Malas  55 Vigilancia y Seguridad  75 Operaciones con Cías. Asociadas - Local  Local  Partes Relacionadas-Exterior(Art762-  D, C.F.)  Partes Relacionadas - Con Zonas  Francas (Art762-L, C.F.)  Partes Relacionadas - Local (Artículo  78 Partes Relacionadas - Local (Artículo  79 Partes Relacionadas - Local	Partes Relacionadas - Li		30		Otros Costos		42	
Costo Avance de Obra 32 Total de Costos 44 Costo Obra Terminada 33 Menos Costos Exentos (Literales f y I) 45 Salarios y otras Remuneraciones 34 Otros Costos Exentos 46 Prestaciones Laborales 35 Costos No Deducibles 47 Depreciación 36 Fuente Extranjera 48 Mantenimiento y Reparaciones 37 Total de Costos Deducibles 49  ASTOS  Salarios y otras Remuneraciones 50 Donaciones (Literales c y e del Art. 16, D.E. 143/2005) Prestaciones Laborales 51 Donaciones (Literales b, d y f del Art. 16, D.E. 143/2005)  Gastos de Representación 52 Combustibles y Lubricantes 72 Dietas 53 Vigilancia y Seguridad 73 Alquilleres 54 Papelería y Útiles de Oficina 74 Provisión para Cuentas Malas 55 Viajes 75 Operaciones con Cías. Asociadas - Local Partes Relacionadas - Exterior(Art762- D.C.F.) Partes Relacionadas - Exterior(Art762- 57 Prima de Seguro 77 Dartes Relacionadas - Local (Artículo 762-L.C.F.) Partes Relacionadas - Local (Artículo 762-L.C.F.) Partes Relacionadas - Local (Artículo 762-L.C.F.) Administración por Fideicomiso 62 Dividendos o Cuota de Participación Acciones Preferidas (Ley 52/2012) 81 Administración por Fideicomiso 62 Otros Gastos Financieros 82  Netrereses y otros Gastos Financieros 82		,	24		Inventario Einel		42	
Costo Obra Terminada 33 Menos Costos Exentos (Literales f y l) 45 Salarios y otras Remuneraciones 34 Otros Costos Exentos 46 Prestaciones Laborales 35 Costos No Deducibles 47 Depreciación 36 Fuente Extranjera 48 Mantenimiento y Reparaciones 37 Total de Costos Deducibles 49  ASTOS  Salarios y otras Remuneraciones 50 Donaciones (Literales c y e del Art. 16, D.E. 143/2005) Prestaciones Laborales 51 Donaciones (Literales b, d y f del Art. 16, D.E. 143/2005) Gastos de Representación 52 Combustibles y Lubricantes 72 Dietas 53 Vigilancia y Seguridad 73 Alquileres 54 Papetería y Útiles de Oficina 74 Provisión para Cuentas Malas 55 Viajes 75 Operaciones con Cías. Asociadas - 58 Departes Relacionadas - Exterior(Art762- D, C.F.) Partes Relacionadas - Con Zonas Francas (Art762-L, C.F.) Partes Relacionadas - Local (Artículo 762-L, C.F.) Partes Relacionadas - Local (Artículo 762-L, C.F.) Partes Relacionadas - Local (Artículo 762-L, C.F.) Partes Relacionadas - Docal (Artí								
Salarios y otras Remuneraciones 34 Otros Costos Exentos 48 Prestaciones Laborales 35 Costos No Deducibles 47 Depreciación 36 Fuente Extranjera 48 Mantenimiento y Reparaciones 37 Total de Costos Deducibles 49 ASTOS  Salarios y otras Remuneraciones 50 Donaciones (Literales c y e del Art. 16, D.E. 143/2005) 70 Donaciones Laborales 51 Donaciones (Literales b, d y f del Art. 16, D.E. 143/2005) 71 Donaciones (Literales b, d y f del Art. 16, D.E. 143/2005) 72 Donaciones (Literales b, d y f del Art. 16, D.E. 143/2005) 73 Donaciones (Literales b, d y f del Art. 16, D.E. 143/2005) 74 Donaciones (Literales b, d y f del Art. 16, D.E. 143/2005) 75 Donaciones (Literales b, d y f del Art. 16, D.E. 143/2005) 74 Donaciones (Literales b, d y f del Art. 16, D.E. 143/2005) 75 Donaciones (Literales b, d y f del Art. 16, D.E. 143/2005) 74 Donaciones (Literales b, d y f del Art. 16, D.E. 143/2005) 75 Donaciones (Literales b, d y f del Art. 16, D.E. 143/2005) 74 Donaciones (Literales b, d y f del Art. 16, D.E. 143/2005) 75 Donaciones (Literales b, d y f del Art. 16, D.E. 143/2005) 75 Donaciones (Literales b, d y f del Art. 16, D.E. 143/2005) 75 Donaciones (Literales c y e del Art. 16, D.E. 143/2005) 75 Donaciones (Literales c y e del Art. 16, D.E. 143/2005) 75 Donaciones (Literales c y e del Art. 16, D.E. 143/2005) 75 Donaciones (Literales c y e del Art. 16, D.E. 143/2005) 75 Donaciones (Literales c y e del Art. 16, D.E. 143/2005) 75 Donaciones (Literales c y e del Art. 16, D.E. 143/2005) 75 Donaciones (Literales c y e del Art. 16, D.E. 143/2005) 75 Donaciones (Literales c y e del Art. 16, D.E. 143/2005) 75 Donaciones (Literales c y e del Art. 16, D.E. 143/2005) 75 Donaciones (Literales c y e del Art. 16, D.E. 143/2005) 75 Donaciones (Literales c y e del Art. 16, D.E. 143/2005) 75 Donaciones (Literales c y e del Art. 16, D.E. 143/2005) 75 Donaciones (Literales c y e del Art. 16, D.E. 143/2005) 75 Donaciones (Literales c y e del Art. 16, D.E. 143/2005) 75 Donaciones (Literales c y e del Art. 16, D.E. 143/2005) 75 Donaciones (Literales						// Hamalan f IS		
Prestaciones Laborales 35 Costos No Deducibles 47 Depreciación 36 Fuente Extranjera 48 Mantenimiento y Reparaciones 37 Total de Costos Deducibles 49  ASTOS  Salarios y otras Remuneraciones 50 Donaciones (Literales c y e del Art. 16, D.E. 143/2005) 70 Prestaciones Laborales 51 Donaciones (Literales b, d y f del Art. 16, D.E. 143/2005) 71 Gastos de Representación 52 Combustibles y Lubricantes 72 Dietas 53 Vigilancia y Seguridad 73 Alquileres 54 Papelería y Útiles de Oficina 74 Provisión para Cuentas Maias 55 Viajes 75 Operaciones con Cías. Asociadas - 56 Electricidad, Agua y Teléfono 76 Local Partes Relacionadas - Exterior(Art762-D, C.F.) Partes Relacionadas - Con Zonas Francas (Art762-L, C.F.) Partes Relacionadas - Local (Artículo 76 762-L, C.F.) Partes Relacionadas - Local (Artículo 76 Cuentas Incobrables 60 Viáticos 80 Cargos Bancarlos 67 Dividendos o Cuota de Participación Acciones Preferidas (Ley 62/2012) 81 Administración por Fidelcomiso 62 Otros Gastos Financieros		and a se	18.50			(Literales Ty I)		
Depreciación 36 Fuente Extranjera 48 Mantenimiento y Reparaciones 37 Total de Costos Deducibles 49  ASTOS  Salarios y otras Remuneraciones 50 Donaciones (Literales c y e del Art. 16, D.E. 143/2005) 70 Donaciones (Literales b, d y f del Art. 16, D.E. 143/2005) 71 Donaciones (Literales b, d y f del Art. 16, D.E. 143/2005) 72 Donaciones (Literales b, d y f del Art. 16, D.E. 143/2005) 73 Donaciones (Literales b, d y f del Art. 16, D.E. 143/2005) 74 Donaciones (Literales b, d y f del Art. 16, D.E. 143/2005) 75 Donaciones (Literales b, d y f del Art. 16, D.E. 143/2005) 75 Donaciones (Literales b, d y f del Art. 16, D.E. 143/2005) 75 Donaciones (Literales b, d y f del Art. 16, D.E. 143/2005) 73 Donaciones (Literales b, d y f del Art. 16, D.E. 143/2005) 72 Donaciones (Literales c y e del Art. 16, D.E. 143/2005) 74 Donaciones (Literales c y e del Art. 16, D.E. 143/2005) 74 Donaciones (Literales c y e del Art. 16, D.E. 143/2005) 74 Donaciones (Literales c y e del Art. 16, D.E. 143/2005) 75 Donaciones (Literales c y e del Art. 16, D.E. 143/2005) 74 Donaciones (Literales c y e del Art. 16, D.E. 143/2005) 74 Donaciones (Literales c y e del Art. 16, D.E. 143/2005) 74 Donaciones (Literales c y e del Art. 16, D.E. 143/2005) 74 Donaciones (Literales c y e del Art. 16, D.E. 143/2005) 74 Donaciones (Literales c y e del Art. 16, D.E. 143/2005) 74 Donaciones (Literales c y e del Art. 16, D.E. 143/2005) 74 Donaciones (Literales c y e del Art. 16, D.E. 143/2005) 74 Donaciones (Literales c y e del Art. 16, D.E. 143/2005) 74 Donaciones (Literales c y e del Art. 16, D.E. 143/2005) 74 Donaciones (Literales c y e del Art. 16, D.E. 143/2005) 74 Donaciones (Literales c y e del Art. 16, D.E. 143/2005) 74 Donaciones (Literales c y e del Art. 16, D.E. 143/2005) 74 Donaciones (Literales c y e del Art. 16, D.E. 143/2005) 74 Donaciones (Literales c y e del Art. 16, D.E. 143/2005) 74 Donaciones (Literales c y e del Art. 16, D.E. 143/2005) 74 Donaciones (Literales c y e del Art. 16, D.E. 143/2005) 74 Donaciones (Literales c y e del Art. 16, D.E. 14		eraciones						
Mantenimiento y Reparaciones 37 Total de Costos Deducibles 49  ASTOS  Salarios y otras Remuneraciones 50 Donaciones (Literales c y e del Art. 16, D.E. 143/2005) 70  Prestaciones Laborales 51 Donaciones (Literales b, d y f del Art. 16, D.E. 143/2005) 71  Gastos de Representación 52 Combustibles y Lubricantes 72  Dietas 53 Vigilancia y Seguridad 73  Alquilleres 54 Papelería y Útiles de Oficina 74  Provisión para Cuentas Malas 55 Viajes 75  Operaciones con Cías. Asociadas - 56 Electricidad, Agua y Teléfono 76  Partes Relacionadas-Exterior(Art762- 57 Prima de Seguro 77  Partes Relacionadas - Con Zonas Francas (Art762-L, C.F.) 58 Publicidad y Propaganda 78  Partes Relacionadas - Local (Artículo 762-L, C.F.) 59 Mantenimiento y Reparaciones 79  Cuentas Incobrables 60 Viáticos 80  Cargos Bancarios 67 Dividendos o Cuota de Participación Acciones Preferidas (Ley 52/2012) 81  Administración por Fideicomiso 62 Otros Gastos 182								
ASTOS  Salarios y otras Remuneraciones  50  Donaciones (Literales c y e del Art. 16, D.E. 143/2005)  Prestaciones Laborales  51  Donaciones (Literales b, d y f del Art. 16, D.E. 143/2005)  Gastos de Representación  52  Combustibles y Lubricantes  72  Dietas  53  Vigilancia y Seguridad  73  Alquilleres  54  Papelería y Útiles de Oficina  74  Provisión para Cuentas Malas  55  Viajes  75  Operaciones con Cías. Asociadas - Local  Partes Relacionadas-Exterior(Art762- D, C.F.)  Partes Relacionadas-Exterior(Art762- D, C.F.)  Partes Relacionadas - Con Zonas  Francas (Art762-L, C.F.)  Partes Relacionadas - Local (Artículo  78  Mantenimiento y Reparaciones  79  Cuentas Incobrables  60  Viáticos  Dividendos o Cuota de Participación Acciones Preferidas (Ley 52/2012)  Administración por Fideicomiso  ntereses y otros Gastos Financieros	•				•		48	
Salarios y otras Remuneraciones 50 Donaciones (Literales c y e del Art. 16, D.E. 143/2005)  Prestaciones Laborales 51 Donaciones (Literales b, d y f del Art. 16, D.E. 143/2005)  Gastos de Representación 52 Combustibles y Lubricantes 72  Dietas 53 Vigilancia y Seguridad 73  Alquilleres 54 Papelería y Útiles de Oficina 74  Provisión para Cuentas Malas 55 Viajes 75  Operaciones con Cías. Asociadas - Local  Local Partes Relacionadas-Exterior(Art762- D, C.F.)  Partes Relacionadas - Con Zonas Francas (Art762-L, C.F.)  Partes Relacionadas - Local (Artículo 762-L, C.F.)  Partes Relacionadas - Local (Artículo 762-L, C.F.)  Cuentas Incobrables 60 Viáticos 80  Cargos Bancarlos 67 Dividendos o Cuota de Participación Acolones Preferidas (Ley 52/2012)  Administración por Fideicomiso 62 Otros Gastos 82  Intereses y otros Gastos Financieros	Mantenimiento y Repara	ciones	37		Total de Costos Deduci	oles	49	
D.E. 143/2005) Prestaciones Laborales 51 Donaciones (Literales b, d y f del Art. 16, D.E. 143/2005) Prestaciones Laborales 51 Donaciones (Literales b, d y f del Art. 16, D.E. 143/2005) Combustibles y Lubricantes 72 Dietas Alquilleres 53 Vigilancia y Seguridad 73 Papetería y Útiles de Oficina 74 Viajes 75 Operaciones con Cías. Asociadas 56 Depraciones con Cías. Asociadas 56 Depraciones con Cías. Asociadas 57 Depraciones Relacionadas-Exterior(Art762-D, C.F.) Partes Relacionadas - Con Zonas Francas (Art762-L, C.F.) Partes Relacionadas - Local (Artículo 762-L, C.F.) Cuentas Incobrables 60 Viáticos Dividendos o Cuota de Participación Acciones Preferidas (Ley 52/2012) 81 Administración por Fideicomiso 62 Otros Gastos Frances y otros Gastos Financieros	ASTOS	politikanjina						
Gastos de Representación  52  Combustibles y Lubricantes  72  Dietas  53  Vigilancia y Seguridad  73  Alquileres  Provisión para Cuentas Malas  55  Viajes  75  Operaciones con Cías. Asociadas - Local  Partes Relacionadas-Exterior(Art762- D, C.F.)  Partes Relacionadas - Con Zonas  Francas (Art762-L, C.F.)  Partes Relacionadas - Local (Artículo  76  77  Partes Relacionadas - Local (Artículo  78  Mantenimiento y Reparaciones  79  Cuentas Incobrables  60  Viáticos  Dividendos o Cuota de Participación  Acciones Preferidas (Ley 52/2012)  Administración por Fideicomiso  intereses y otros Gastos Financieros	Salarios y otras Remune	eraciones	50			y e del Art. 16,	70	
Gastos de Representación  Dietas  53  Vigilancia y Seguridad  73  Alquileres  54  Papelería y Útiles de Oficina  74  Provisión para Cuentas Malas  55  Viajes  75  Operaciones con Cías. Asociadas - Local  Partes Relacionadas-Exterior(Art762- D, C.F.)  Partes Relacionadas - Con Zonas  Francas (Art762-L, C.F.)  Partes Relacionadas - Local (Artículo  76  Partes Relacionadas - Local (Artículo  77  Partes Relacionadas - Con Zonas  Francas (Art762-L, C.F.)  Publicidad y Propaganda  78  Partes Relacionadas - Local (Artículo  79  Cuentas Incobrables  60  Viáticos  Dividendos o Cuota de Participación  Acciones Preferidas (Ley 52/2012)  Administración por Fideicomiso  intereses y otros Gastos Financieros	Prestaciones Laborales		51		Donaciones (Literales b	, d y f del Art. 16,	71	
Dietas 53 Vigilancia y Seguridad 73 Alquileres 54 Papetería y Útiles de Oficina 74 Provisión para Cuentas Malas 55 Viajes 75 Operaciones con Cías. Asociadas - 56 Electricidad, Agua y Teléfono 76 Partes Relacionadas-Exterior(Art762- 57 Prima de Seguro 77 Partes Relacionadas - Con Zonas Francas (Art762-L, C.F.) Partes Relacionadas - Local (Artículo 762-L, C.F.) Partes Relacionadas - Local (Artículo 762-L, C.F.) Partes Relacionadas - Local (Artículo 762-L, C.F.) Cuentas Incobrables 60 Viáticos 80 Cargos Bancarlos 67 Dividendos o Cuota de Participación Acciones Preferidas (Ley 52/2012) Administración por Fideicomiso 62 Otros Gastos Financieros	Gastos de Representaci	ón	52		•	ntes	72	
Alquileres 54 Papetería y Útiles de Oficina 74 Provisión para Cuentas Malas 55 Viajes 75 Operaciones con Cías. Asociadas - Local 56 Electricidad, Agua y Teléfono 76 Partes Relacionadas-Exterior(Art762- D, C.F.) Partes Relacionadas - Con Zonas Francas (Art762-L, C.F.) Partes Relacionadas - Local (Artículo 762-L, C.F.) Cuentas Incobrables 60 Viáticos 80 Cargos Bancarlos 67 Dividendos o Cuota de Participación Acciones Preferidas (Ley 52/2012) Administración por Fideicomiso 62 Otros Gastos Financieros					•			
Provisión para Cuentas Malas  Operaciones con Cías. Asociadas - Local  Partes Relacionadas-Exterior(Art762- D, C.F.)  Partes Relacionadas - Con Zonas  Francas (Art762-L, C.F.)  Partes Relacionadas - Local (Artículo 762-L, C.F.)  Partes Relacionadas - Local (Artículo 762-L, C.F.)  Partes Relacionadas - Local (Artículo 762-L, C.F.)  Se Mantenimiento y Reparaciones  Francas Incobrables  Cargos Bancarlos  Administración por Fideicomiso  for Dividendos o Cuota de Participación Acciones Preferidas (Ley 52/2012)  Administración por Fideicomiso  for Otros Gastos Financieros					* . *	icina		
Operaciones con Cías. Asociadas - Local 56 Electricidad, Agua y Teléfono 76  Partes Relacionadas-Exterior(Art762- D, C.F.) 57 Prima de Seguro 77  Partes Relacionadas - Con Zonas 58 Publicidad y Propaganda 78  Partes Relacionadas - Local (Artículo 69 Mantenimiento y Reparaciones 79  Cuentas Incobrables 60 Viáticos 80  Cargos Bancarios 67 Dividendos o Cuota de Participación Acciones Preferidas (Ley 52/2012) 81  Administración por Fideicomiso 62 Otros Gastos Financieros 82	•	Malas			-			
Fertes Relacionadas - Exterior (Art762-D, C.F.)  Partes Relacionadas - Con Zonas Francas (Art762-L, C.F.)  Partes Relacionadas - Local (Artículo 762-L, C.F.)  Se Mantenimiento y Reparaciones  Púáticos  Cargos Bancarios  60  Viáticos  Dividendos o Cuota de Participación Acciones Preferidas (Ley 52/2012)  Administración por Fideicomiso  ntereses y otros Gastos Financieros					•	****		
C. C.F.) Prima de Seguro  77 Partes Relacionadas - Con Zonas Francas (Art762-L, C.F.) Prima de Seguro  78 Publicidad y Propaganda  78 Prancas (Art762-L, C.F.) Prima de Seguro  78 Publicidad y Propaganda  78 Publicidad y Propaganda  78 Publicidad y Propaganda  79 Publicidad y Propaganda  78 Publicidad y Pr	_ocal					etono		
Francas (Art762-L, C.F.)  Partes Relacionadas - Local (Artículo 62-L, C.F.)  Cuentas Incobrables  60  Viáticos  Cargos Bancarios  67  Administración por Fideicomiso  62  Otros Gastos  Tendre Propaganda  78  Mantenimiento y Reparaciones  79  80  Dividendos o Cuota de Participación  Acciones Preferidas (Ley 52/2012)  81  Administración por Fideicomiso  182  Tendre Sess y otros Gastos Financieros	D, C.F.)	•	57		Prima de Seguro		77	
762-L, C.F.)  Cuentas Incobrables  60  Viáticos  Bividendos o Cuota de Participación Acciones Preferidas (Ley 52/2012)  Administración por Fideicomiso  ntereses y otros Gastos Financieros	Francas (Art762-L, C.F	·.)	58		Publicidad y Propagand	a	78	
Cargos Bancarlos 67 Dividendos o Cuota de Participación Acciones Preferidas (Ley 52/2012) 81  Administración por Fideicomiso 62 Otros Gastos Financieros 82	762-L, C.F.)	ocal (Artículo	59		Mantenimiento y Repara	aciones	79	
Administración por Fideicomiso 62 Otros Gastos Financieros 22 Otros Gastos Financieros 23 Otros Gastos Financieros 24 Otros Gastos Financieros 25 Otros Gastos 25	Cuentas Incobrables		60				80	
Acciones Preferidas (Ley 52/2012)  Administración por Fideicomiso 62 Otros Gastos  ntereses y otros Gastos Financieros	Cargos Bancarios		67				81	
ntereses y otros Gastos Financieros		anniar.				y <b>5</b> 2/2012)		
intercode y universation Financieros			62		Otros Gastos		82	
Netos 63 I otal de Gastos 83		i manderos	63		Total de Gastos		83	

Depreciación	notes and the second se	Manage Contra Property (19)	Name of the last o
Amortización (Art.60 D.E. 170/1993)	65	Menos: Gastos Exentos (Literales f y I)  Otros Gastos Exentos	84
Impuestos	66	Gastos No Deducibles	85 86
Honorarios por Servicios Profesionales y			
Comisiones	67	Fuente Extranjera	87
Gastos por Factoring Donaciones al Estado	68	Total de Gastos Deducibles	88
and an admittable to a site of the destination of the admittable to a site of the admittable to the ad	69	enemetrican ann recomment werkensteden den die den gestelle jedie bestellt. Die der den den den den den den de	And an interpretation of the second of the s
ENTA GRAVABLE	phase publisheda	Aprilia di	September of the Control of the Cont
Renta Gravable	89	Casco Antiguo	94
Pérdida Arrastre de Pérdidas	90	Otros Incentivos	95
Renta de Fidelcomisos Exentos	91	Renta Neta Gravable	96
Autorizados por DGI Discapacitados	92	Pérdida Neta	97
- Amelyydddife - rhally folyddig	-		ANTONIO SPECIAL
IQUIDACIÓN DEL IMPUESTO			
Impuesto Causado Imp. Pagados por Enajenación de	98	Crédito por Inversiones Directas	101
Bienes Inmuebles (Giro Ordinario)	99	Crédito Declaración Anterior	102
Impuesto Retenido (Art. 762-M, C.F.)	100	Impuesto a Pagar	103
		Impuesto a favor	104
IQUIDACIÓN DEL IMPUESTO ESTIMAD	00	and the second s	
Renta Neta Gravable Estimada	105	Impuesto Estimado a Pagar	108
Impuesto Estimado	106	Impuesto Estimado a Favor	109
Menos: Crédito de Arrastre	107		
MÉTODO DEL CÁLCULO ALTERNO [INC	GRESOS MAYORES A B./ 1,500.00	[00.00	
Ingresos Gravables	110	Renta Neta Gravable	112
Ingresos Gravables Netos	111		
IQUIDACIÓN DEL IMPUESTO (CÁCULO	ALTERNO)		
Impuesto Causado	113	Crédito Declaración Anterior	116
Menos: imp. Pagados por Enajenación	114		
de Bienes Inmuebles (Giro Ordinario)	114	Impuesto a Pagar	117
Impuesto Retenido (Art. 762-M, C.F.) [CAIR]	115	Impuesto a favor	118
IQUIDACIÓN DEL IMPUESTO ESTIMAD	OO (CÁLCULO ALTERNO)	***	والمقوار مالوني منافه ويهي ومراها طالعطم ومالون و المأطف معالم موادر والما
Renta Neta Gravable Estimada	119	Impuesto Estimado a Pagar	122
impuesto Estimado	120	Impuesto Estimado a Favor	123
Menos: Crédito de Arrastre	121		
IQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO	and Market II.		
Impuesto Jurado a Pagar	124	Impuesto Estimado a Pagar	126
Impuesto Jurado a Favor	125	Impuesto Estimado a Favor	127
IQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO ES	STIMADO A PAGAR		
ISR Primera Partida	128	ISR Tercera Partida	130
ISR Segunda Partida	129	ion folder anda	130
MPUESTO COMPLEMENTARIO	personalistic computations o		
Renta Neta Gravable	131	Menos: Impuesto Pagado por Venta de	137
Renta Neta Exenta (Literales f y I)	132	Inmuebles/Muebles Impuesto Pagado por Venta de Valores	138
Renta Neta Extranjera	133	Impuesto pagado por Venta de Bienes Inmuebles Nuevos (Ley 28/2012 -	139
		Permisos a partir 2010)	
Mas: Ganancia de Capital por Venta de Inmuebles	134	Impuesto Complementario	140
Ganancia de Capital por Venta de Valores	135	Menos: Impuesto Pagado sobre Dividendos	141
Ganancia de Capital por Venta de	100	impuesto Complementario a Pagar	142
Bienes Inmuebles Nuevos (Ley 28/2012 - Permisos a partir 2010)	136		
- Permisos a partir 2010)	136	difference participation and resignate the analysis	s productive contractive and advanced and ad
Blenes Inmuebles Nuevos (Ley 28/2012 - Permisos a partir 2010)  CTIVOS  Caja y Bancos	143	Menos: Reserva para Cuentas Malas	154

Cuentas por Cobrar a Otros	145	Construcción en Proceso	156
Cuentas por Cobrar Accionistas y Compañías Asociadas-Local	146	Edificio y Mejoras	157
Cuentas por Cobrar Accionistas y Compañías Asociadas-Exterior	147	Terrenos	158
Trabajos Ejecutados por Cobrar	148	Maquinara y Equipos	159
Retención por Trabajos Ejecutados por Cobrar	149	Mobiliario y Enseres	160
Préstamos por Cobrar Accionistas y Compañías Asociadas-Local	150	Menos: Depreciación Acumulada	161
Préstamos por Cobrar Accionistas y Compañías Asociadas-Exterior	151	Otros Activos	162
Préstamos por Cobrar-Local	152	Total de Activos	183
Préstamos por Cobrar-Exterior	153		
ASIVOS		144M	ø-i
Cuentas por Pagar	164	Préstamos por Pagar-Local	171
Cuentas por Pagar a Accionistas y Compañías Asociadas-Local	165	Préstamos por Pagar-Exterior	172
Cuentas por Pagar a Accionistas y Compañías Asociadas-Exterior	166	Reservas Varias	173
Cuentas por Pagar Casa Matriz o Fillal en el Exterior	167	Acciones Preferidas Ley 52/2012	174
Adelanto Recibido	168	Otros Pasivos	175
Préstamo por Pagar a Accionistas y Compañías Asociadas-Local	169	Total de Pasivos	176
Préstamo por Pagar a Accionistas y Compañías Asociadas-Exterior	170		
NÁLISIS SUPERÁVIT	artimate agraphic obliquique this depolity	un upon kun kolmangan papangangangan, angganaran un pangananguun arakunya jugah angganggahan ya ganggang	en indial or Men
Superávit Acumulado Inicial	177	Menos: Dividendos Distribuidos Durante el Periodo	182
Ganancia Neta	178	Superávit de Reevaluación	183
Déficit Acumulado Inicial	179	Otros cargos contra el Superávit	184
Pérdida Neta	180	Total del Superavit	185
Ganancia de Capital (Inmuebles, Muebles y Valores)	181		
ATRIMONIO	mate Annalists of	ethickery statistics :	and the second s
Acciones Comunes	186	Superávit	189
Acciones Preferidas	187	Déficit	190
Acciones Sin Valor Nominal	188	Total de Patrimonio	191
VISO DE OPERACIÓN			
Patrimonio Sujeto de Aviso de Operación	192	impuesto a Pagar Aviso de Operación Empresas	193

# REPRESENTANTE LEGAL

# CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO

Nombre	Nombre	
Cédula	Cédula	or age
	CPA	

No. 200000000000 **RENTA JURIDICA - F2V8 SEM** DIRECCIÓN GENERAL DE INGRESOS 01/01/2023 Tipo Presentación Razón Social Periodo declarado RUC RUC DE PRUEBA Período inicial 01/01/2022 1-1-1 2022 N-Original Tipo Declaración 2-Sin Operación Tipo Declarante 7-SEM LEY 57 Sistemas Contable Tipo Sociedad (Devengado, Recibido) 31/12/2022 Tarifa ISR (25%, 27.5%, Contrato con la 30%) Nación, Estabilidad 5-[5%] Jurídica **30%)** 5-[5%] Formulario Sector SEM INGRESOS Otras operaciones con Partes Relacionadas- Interior (Art. 762-L. C.F.) Operaciones desde Panama dirigidos a su casa matriz exterior (Art. 21-A Ley 41 de 2007)
Total de operaciones con Partes
Relacionadas – Interior (Art. 762-L. C.F.) 12 Operaciones desde Panama dirigidos a subsidiarias exterior (Art. 21-A Ley 41 de 2007) Operaciones desde Panama dirigidos a Intereses y otros Ingresos Financieros 13 sus filiales exterior Operaciones desde Panama dirigidas a sus compañías asociadas exterior Ganancias de Capitales en cuanto a transferencia de acciones o valores 14 Otras operaciones con Partes Relacionadas- Exterior (Art. 762-L. C.F.) 5 (Art. 21-A Ley 41 de 2007) Otros Ingresos 15 (Afr. 21-A Ley 41 de 2007)
Total de operaciones con Partes
Relacionadas – Exterior (Art. 762-L.
C.F.) (Art. 21-A Ley 41 de 2007)
Operaciones desde Panama dirigidos a
su casa matriz Local Total de Ingresos 16 6 Menos: Ingresos Exentos (Literales f, i y n) (Anexo 93) 17 Operaciones desde Panama dirigidos a subsidiarias Local Otros Ingresos Exentos (Anexo 93) 18 Operaciones desde Panama dirigidos a Ingresos por Intereses Exentos por Q 19 bsidiarias Local Financiamiento (Anexo 77). Operaciones desde Panama dirigidas a Total de Ingresos Gravables 20 10 sus compañías asociadas Local COSTOS Costos de Operaciones desde Panama dirigidos a su casa matriz exterior 21 Inventario Inicial 33 Costos de Operaciones desde Panama dirigidos a subsidiarias exterior Compras - Local 22 Costos de Operaciones desde Panama dirigidos a sus filiales exterior Compras - Exterior 23 35 Costos de Operaciones desde Panama dirigidas a sus compañlas asociadas 24 Operaciones con Clas, Asociadas-Local 36 Otras costos de operaciones con Partes Relacionadas- Exterior (Art. 762-L. C.F.) 25 (Art. 21-A Ley 41 de 2007) Menos: Inventario Final 37 Total costos de operaciones con Partes Relacionadas – Exterior (Art. 762-L. C.F.) (Art. 21-A Ley 41 de 2007) 26 Otros Costos 38 Costos de Operaciones desde Panama dirigidos a su casa matriz Local 27 Total de Costos 39 Costos de Operaciones desde Panama dirigidos a subsidiarias Local Menos: Costos Exentos 28 40 Costos de Operaciones desde Panama Otros Costos Exentos 29 41 dirigidos a sus filiales Local Costos de Operaciones desde Panama Costos No Deducibles 42 dirigidas a sus compañías asociadas 30 Otras costos de operaciones a Parte Total de Costos Deducibles 43 Relacionadas- Interior (Art. 762-L. C.F.) 31 (Art. 21-A Ley 41 de 2007) Total costos operaciones con Partes
Relacionadas – Interior (Art. 762-L. C.F.) 32
(Art. 21-A Ley 41 de 2007) GASTOS Gastos de Operaciones desde Panama Combustibles y Lubricantes 67 44 dirigidos a su casa matriz exterior Gastos de Operaciones desde Panamá Depreciación 45 68 dirigidos a subsidiarias exterior Gastos de Operaciones desde Panamá dirigidos a sus filiales exterior Amortización (Art.60 D.E. 170/1993) 48 89 Gastos de Operaciones desde Panamá dirigidas a sus compañías asociadas 47 Impuestos 70

exterior			
Otras gastos de operaciones con Partes		Honorarios por Servicios Profesionales y	
Relacionadas- Exterior (Art. 762-L. C.F.) (Art. 21-A Ley 41 de 2007)	48	Comisiones (Anexo 72)	71
Total gastos de operaciones con Partes			
Relacionadas – Exterior (Art. 762-L.	49	Gastos por Factoring (Anexo 72)	72
C.F.) (Art. 21-A Ley 41 de 2007)		, ,	
Sastos de Operaciones desde Panamá	50	Donaciones al Estado (Anexo 73)	73
lirigidos a su casa matriz Local		,	.0
Sastos de Operaciones desde Panamá lirigidos a subsidiarias Local	51	Donaciones (Literales c y e del Art. 16, D.E. 143/2005) (Anexo 73)	74
Sastos de Operaciones desde Panamá		Donaciones (Literales b, d y f del Art. 16,	
lirigidos a sus filiales Local	52	D.E. 143/2005) (Anexo 73)	75
Sastos de Operaciones desde Panamá	231		
dirigidas a sus compañías asociadas Local	53	Papelería y Útiles de Oficina	76
Otras gastos de operaciones a Partes			
Relacionadas- Interior (Art. 762-L. C.F.)	54	Viajes	77
Art. 21-A Ley 41 de 2007)			
otal gastos de operaciones con Partes		Flantisidad Assau Talifona (Assau 70)	
Relacionadas – Interior (Art. 762-L. C.F.) Art. 21-A Ley 41 de 2007)	55	Electricidad, Agua y Teléfono (Anexo 72)	78
Salarios y otras Remuneraciones	56	Prima de Seguro (Anexo 72)	79
restaciones Laborales	57	Publicidad y Propaganda	80
	51	Mantenimiento y Reparaciones (Anexo	80
Sastos de Representación (Anexo 72)	58	72)	81
Dietas (Anexo 72)	59	Viáticos	82
Alquileres (Anexo 72)	60	Otros Gastos	83
Provisión para Cuentas Malas	61	Total de Gastos	84
Operaciones con Cías. Asociadas-Local	62	Menos: Gastos Exentos	85
Cuentas Incobrables	63	Otros Gastos Exentos	86
Cargos Bancarios	64	Gastos No Deducibles	87
/igilancia y Seguridad	65	Total de Gastos Deducibles	88
ntereses y otros Gastos Financieros		, 02, 20 02000 20220.000	-
Netos (Anexo 78)	66		
ENTA GRAVABLE	and the day of the Control of the Co		
Renta Gravable	89	Renta Neta Gravable	92
Pérdida	90	Pérdida Neta	93
Venos: Arrastre de Pérdidas	91	r ordina rrom	30
IQUIDACIÓN DEL IMPUESTO			
	NAME:		
mpuesto Causado	94	Crédito Declaración Anterior	98
Crédito por Importes de Retención ISR - Local (Anexo 996 )	95	Impuesto a Pagar	99
Crédito por Retención Exterior (Anexo			
996 )	96	Impuesto a Favor	100
mpuesto SEM	97		
QUIDACIÓN DEL IMPUESTO ESTIMAD	00	Pulse	
Renta Neta Gravable Estimada	101	Impuesto SEM	105
	101		
mnuasin esimano	102	Menos: Crédito de Arrastre	106
·	102	Menos: Crédito de Arrastre	106
Crédito por Importes de Retención ISR -	102	Menos: Crédito de Arrastre Impuesto Estimado a Pagar	106
Crédito por Importes de Retención ISR - Local (Anexo 996) Crédito por Retención Exterior (Anexo	103	Impuesto Estimado a Pagar	107
Crédito por Importes de Retención ISR - Local (Anexo 996) Crédito por Retención Exterior (Anexo			
Crédito por Importes de Retención ISR - Local (Anexo 996) Crédito por Retención Exterior (Anexo 996)	103	Impuesto Estimado a Pagar	107
Crédito por Importes de Retención ISR - Local (Anexo 996) Crédito por Retención Exterior (Anexo 996)	103	Impuesto Estimado a Pagar	107
Crédito por Importes de Retención ISR - Local (Anexo 996) Crédito por Retención Exterior (Anexo 996) IQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO Impuesto Jurado a Pagar	103	Impuesto Estimado a Pagar Impuesto Estimado a Favor	107
Crédito por Importes de Retención ISR - Local (Anexo 996) Crédito por Retención Exterior (Anexo 996 ) IQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO Impuesto Jurado a Pagar Impuesto Jurado a Favor	103 104 109 110	Impuesto Estimado a Pagar Impuesto Estimado a Favor Impuesto Estimado a Pagar	107
Crédito por Importes de Retención ISR - Local (Anexo 996) Crédito por Retención Exterior (Anexo 1996) IQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO Impuesto Jurado a Pagar Impuesto Jurado a Favor IQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO ES	103 104 109 110 STIMADO A PAGAR	Impuesto Estimado a Pagar Impuesto Estimado a Favor Impuesto Estimado a Pagar	107
Crédito por Importes de Retención ISR - Local (Anexo 996) Crédito por Retención Exterior (Anexo 1996) IQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO Impuesto Jurado a Pagar Impuesto Jurado a Favor IQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO ES ISR Primera Partida	103 104 109 110	Impuesto Estimado a Pagar Impuesto Estimado a Favor Impuesto Estimado a Pagar Impuesto Estimado a Favor	107 108 111 112
Crédito por Importes de Retención ISR - Local (Anexo 996) Crédito por Retención Exterior (Anexo 1996) IQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO Impuesto Jurado a Pagar Impuesto Jurado a Favor IQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO ES ISR Primera Partida ISR Segunda Partida	103 104 109 110 STIMADO A PAGAR 113	Impuesto Estimado a Pagar Impuesto Estimado a Favor Impuesto Estimado a Pagar Impuesto Estimado a Favor	107 108 111 112
Crédito por Importes de Retención ISR - Local (Anexo 996) Crédito por Retención Exterior (Anexo 1996) IQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO Impuesto Jurado a Pagar Impuesto Jurado a Favor IQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO ES ISR Primera Partida ISR Segunda Partida ISR Segunda Partida	103 104 109 110 STIMADO A PAGAR 113 114	Impuesto Estimado a Pagar Impuesto Estimado a Pagar Impuesto Estimado a Pagar Impuesto Estimado a Favor ISR Tercera Partida	107 108 111 112
Crédito por Importes de Retención ISR - Local (Anexo 996) Crédito por Retención Exterior (Anexo 1996) IQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO Impuesto Jurado a Pagar Impuesto Jurado a Favor IQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO ES ISR Primera Partida ISR Segunda Partida ISR Segunda Partida CTIVOS Caja y Bancos	103 104 109 110 STIMADO A PAGAR 113 114	Impuesto Estimado a Pagar Impuesto Estimado a Pagar Impuesto Estimado a Pagar Impuesto Estimado a Favor ISR Tercera Partida	107 108 111 112 115
Crédito por Importes de Retención ISR - Local (Anexo 996) Crédito por Retención Exterior (Anexo 1996) IQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO Impuesto Jurado a Pagar Impuesto Jurado a Favor IQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO ES ISR Primera Partida ISR Segunda Partida ISR Segunda Partida CTIVOS Caja y Bancos Cuentas por Cobrar Interior	103 104 109 110 STIMADO A PAGAR 113 114	Impuesto Estimado a Pagar Impuesto Estimado a Favor Impuesto Estimado a Pagar Impuesto Estimado a Favor ISR Tercera Partida Inventario Edificio y Mejoras	107 108 111 112 115
Crédito por Importes de Retención ISR - Local (Anexo 996) Crédito por Retención Exterior (Anexo 1996) IQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO Impuesto Jurado a Pagar Impuesto Jurado a Favor IQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO ES ISR Primera Partida ISR Segunda Partida ISR Segunda Partida CTIVOS Caja y Bancos Cuentas por Cobrar Interior Cuentas por Cobrar-Exterior	103 104 109 110 <b>STIMADO A PAGAR</b> 113 114	Impuesto Estimado a Pagar Impuesto Estimado a Favor  Impuesto Estimado a Pagar Impuesto Estimado a Favor  ISR Tercera Partida  Inventario Edificio y Mejoras Terrenos	107 108 111 112 115 127 128 129
Crédito por Importes de Retención ISR - Local (Anexo 996) Crédito por Retención Exterior (Anexo 996 ) IQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO Impuesto Jurado a Pagar Impuesto Jurado a Favor IQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO ES ISR Primera Partida ISR Segunda Partida CTIVOS Caja y Bancos Cuentas por Cobrar Interior Cuentas por Cobrar a Otros-Interior Cuentas por Cobrar a Otros-Interior	103 104 109 110 STIMADO A PAGAR 113 114 116 117 118 119	Impuesto Estimado a Pagar Impuesto Estimado a Favor  Impuesto Estimado a Pagar Impuesto Estimado a Favor  ISR Tercera Partida  Inventario Edificio y Mejoras Terrenos Maquinaria y Equipo	107 108 111 112 115 127 128 129 130
Impuesto Estimado Crédito por Importes de Retención ISR - Local (Anexo 996) Crédito por Retención Exterior (Anexo 996) IQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO Impuesto Jurado a Pagar Impuesto Jurado a Favor IQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO ES ISR Primera Partida ISR Segunda Partida ISR Segunda Partida CCTIVOS Caja y Bancos Cuentas por Cobrar Interior Cuentas por Cobrar a Otros-Interior Cuentas por Cobrar a Otros-Exterior Cuentas por Cobrar a Otros-Exterior	103 104 109 110 <b>STIMADO A PAGAR</b> 113 114	Impuesto Estimado a Pagar Impuesto Estimado a Favor  Impuesto Estimado a Pagar Impuesto Estimado a Favor  ISR Tercera Partida  Inventario Edificio y Mejoras Terrenos	107 108 111 112 115 127 128 129

4

# REPRESENTANTE LEGAL

From 3 the second of a taken	Photography addressed grant	
Nombre:	Nombre:	
Cédula:	Cédula:	
	E CPA:	

RUC 1-1-1	<b>DV</b> 17	Razón Social RUC DE PRUEBA		Periodo declara 2022	do	Tipo Presentación N-Original
ripo Declarante )-Normal	Tipo Sociedad	Período Inicial 01/01/2022	Período Final 31/12/2022	Tipo Declaración 2-Sin Operación		Sistemas Contables (Devengado, Recibido
Tarifa ISR (25%, 27.5%,			Excepciones Art 4 Ley	z om o poración		(2010).8220; 1100:2:20
10%) 25-[25%] Regular	Contrato con la Nació Estabilidad Jurídica	n, Sucursal de Sociedad Extranjera	5 2007 y otras Exenciones del Aviso de Operaciónes	Solicitud de No Aplicación Cair		Aprobación No Cair
ormulario Sector MINERIA			de Operaciones			
IGRESOS						
Venta Concentrado de Z	inc 1	plant and a state of the state	Otros Ingresos	Turk Manney	11	
Venta Concentrado de P			Menos: Devoluciones y	Descuentos	12	
Venta Concentrado de C	obre 3		Total de Ingresos		13	
Venta Concentrado de C	oro 4		Menos: Ingresos Exento	os (Literales f y I)	14	
Otros Concentrados	5		Otros Ingresos Exentos		15	
Operaciones con Cías. A	sociadas - 6		Ingresos No Gravables		16	
Operaciones con Partes Exterior(Art762-D, C.F.			Ingresos por Intereses I Financiamiento	Exentos por	17	
Operaciones con Partes Con Zonas Francas (Art.	Relacionadas -		Fuente Extranjera		18	
Operaciones con Partes Local (Artículo 762-L, C.	Relacionadas -		Total de Ingresos Grava	ables	19	
Venta de Bienes Inmueb	•					
COSTOS	- A Sample of the Sample of th		The state of the s	The second secon		
Compra de Concentrado	s - Local 20		Prestaciones Laborales		32	All the Laboratory
Compra de Concentrado			Depreciación		33	
Operaciones con Cías. A			Mantenimiento y Repar	aciones	34	
Partes Relacionadas-Ext D, C.F.)	terior(Art762-		Electricidad, Agua y Tel	léfono	35	
Partes Relacionadas - C Francas (Art762-L, C.F			Prima de Seguro		36	
Partes Relacionadas - Lo 762-L, C.F.)			Otros Costos		37	
Costos por Excavación	26		Total de Costos		38	
Proyecto	27		Menos Costos Exentos	(Literales f v I)	39	
Costo de Desarrollo	28		Otros Costos Exentos	(	40	
Cierre de la Mina	29		Costos No Deducibles		41	
Alquiler de Maquinaria y			Fuente Extranjera		42	
Salarios y otras Remune			Total de Costos Deduci	ibles	43	
SASTOS						
Salarios y otras Remune	eraciones 44		Donaciones (Literales of D.E. 143/2005)	y e del Art. 16,	63	
Prestaciones Laborales	45		Donaciones (Literales b D.E. 143/2005)	o, d y f del Art. 16,	64	
Gastos de Representaci	ón 46		Papelería y Útiles de O	ficina	65	
Dietas	47		Viajes		66	
Algulleres	48		Electricidad, Agua y Te	léfono	67	
Provisión para Cuentas			Prima de Seguro		68	
Operaciones con Cías. A			Publicidad y Propagano	ia	69	
Partes Relacionadas-Ex D, C.F.)	terior(Art762-		Mantenimiento y Repar	raciones	70	
Partes Relacionadas - C Francas (Art762-L, C.F	***		Combustibles y Lubrica	intes	71	
Partes Relacionadas - L 762-L, C.F.)			Viáticos		72	
Cuentas Incobrables	54		Dividendos o Cuota de Acciones Preferidas (Lo		73	
Cargos Bancarios	55		Otros Gastos	o, varevir)	74	
Intereses y otros Gastos Netos			Total de Gastos		75	
Depreciación	57		Menos: Gastos Exentos	s (Literales f v I)	76	
Amortización (Art.60 D.E			Otros Gastos Exentos	_ (=a.oo i y i)	77	
Impuestos	59		Gastos No Deducibles		78	
Vigilancia y Seguridad	60		Fuente Extranjera		79	
Honorarios por Servicios			Total de Gastos Deduc	iblos	80	

Comisiones Donaciones al Estado	62		
RENTA GRAVABLE	teritorial del del committante e made este sun el como este considerado en la grapa del maso esto, de la laga d	illendyllendillygderet Afric (Millendreth Myddellulus ur Biffudin ennimmegelprin) genlyddon o'r archellon ar g	
Renta Gravable	81	Reinversión Ley 3/86	85
Pérdida	82	Otros Incentivos	86
Arrastre de Pérdidas	83	Renta Neta Gravable	87
Discapacitados	84	Pérdida Neta	88
IQUIDACIÓN DEL IMPUESTO			
Impuesto Causado	89	Crédito Declaración Anterior	92
Impuesto Retenido (Art. 762-M, C.F.)	90	Impuesto a Pagar	93
Crédito por Inversiones Directas	91	Impuesto a favor	94
IQUIDACIÓN DEL IMPUESTO ESTIMAI	00		h indept
Renta Neta Gravable Estimada	95	Impuesto Estimado a Pagar	98
Impuesto Estimado	96	Impuesto Estimado a Favor	99
Menos: Crédito de Arrastre	97		
ETODO DEL CÁLCULO ALTERNO [INC	GRESOS MAYORES A B./	1,500.000.00]	-00-
Ingresos Gravables	100	Ingresos Gravables Netos	103
Imp. de Combustible y Derivados del Petróleo	101	Renta Neta Gravable	104
Impuesto ISC	102		
IQUIDACIÓN DEL IMPUESTO (CÁCULO	D ALTERNO)	and depth arms	
Impuesto Causado	105	Impuesto a Pagar	108
Impuesto Retenido (Art. 762-M, C.F.)			
[CAIR] Crédito Declaración Anterior	106	Impuesto a Favor	109
matter of the public of		mage in general de participa de	
IQUIDACIÓN DEL IMPUESTO ESTIMAI	The state of the s	1	
Renta Neta Gravable Estimada	110	Impuesto Estimado a Pagar	113
Impuesto Estimado Menos: Crédito de Arrastre	111 112	Impuesto Estimado a Favor	114
IQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO		Sandardia quella estudia de la principio de la compansión de la compa	Marian sanger I describe de
Impuesto Jurado a Pagar	115	Impuesto Estimado a Pagar	117
Impuesto Jurado a Favor	116	Impuesto Estimado a Favor	118
IQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO ES		var.	en require de la constante de
ISR Primera Partida ISR Segunda Partida	119 120	ISR Tercera Partida	121
MPUESTO COMPLEMENTARIO		umining grapher a migrative to	MANA .
		Menos: Impuesto Pagado por Venta de	AMPHILIAN AND AND AND AND AND AND AND AND AND A
Renta Neta Gravable	122	Inmuebles/Muebles	127
Renta Neta Exenta (Literales f y I)	123	Impuesto Pagado por Venta de Valores	128
Renta Neta Extranjera	124	Impuesto Complementario	129
Mas: Ganancia de Capital por Venta de Inmuebles	125	Menos: Impuesto Pagado sobre Dividendos	130
Ganancia de Capital por Venta de Valores	126	Impuesto Complementario a Pagar	131
CTIVOS	*********	- Particular	ANGL.
Caja y Bancos	132	Inventario de Extracción	142
Cuentas por Cobrar-Local	133	Edificios y Mejoras Permanentes	143
Cuentas por Cobrar-Exterior	134	Terrenos	144
Cuentas por Cobrar Accionistas y	135	Maquinara y Equipos	145
Compañías Asociadas-Local Cuentas por Cobrar Accionistas y			
Compañías Asociadas-Exterior	136	Equipo Móvil	146
Préstamos por Cobrar-Local	137	Equipo de Laboratorio y Perforación	147
Préstamos por Cobrar-Exterior	138	Mobiliario y Enseres	148
Préstamos por Cobrar Accionistas y Compañías Asociadas-Local	139	Menos: Depreciación Acumulada	149
Préstamos por Cobrar Accionistas y	140	Otros Activos	
Compañías Asociadas-Exterior	1-10	Olios Addans	150
Menos: Reserva para Cuentas Malas	141	Total de Activos	151

#### **PASIVOS**

	Party Party Party Company Company	- Andrew	Physiologic relation - News
Cuentas por Pagar-Local	152	Préstamo por Pagar a Accionistas y Compañías Asociadas-Local	159
Cuentas por Pagar-Exterior	163	Préstamo por Pagar a Accionistas y Compañías Asociadas-Exterior	160
Cuentas por Pagar a Accionistas y Compañías Asociadas-Local	154	Reservas Varias	161
Cuentas por Pagar a Accionistas y Compañías Asociadas-Exterior	155	Acciones Preferidas Ley 52/2012	162
Cuentas por Pagar Casa Matriz o Filial en el Exterior	156	Otros Pasivos	163
Préstamos por Pagar-Local	157	Total de Pasivos	164
Préstamos por Pagar-Exterior	158		

#### ANÁLISIS SUPERÁVIT

Superávit Acumulado Inicial	165	Menos: Dividendos Distribuidos Durante el Periodo	170	
Ganancia Neta	166	Superávit de Reevaluación	171	
Déficit Acumulado Inicial	167	Otros cargos contra el Superávit	172	
Pérdida Neta	168	Total del Superávit	173	
Ganancia de Capital (Inmuebles, Muebles y Valores)	169			

#### PATRIMONIO

Acciones Comunes	174	Utilidad No Distribuida	179	
Acciones Preferidas	175	Superávit	180	
Acciones Sin Valor Nominal	176	Déficit	181	
Reserva de Capital	177	Total de Patrimonio	182	
Participación No Mayoritaria en Subsidiaria	178			

#### AVISO DE OPERACIÓN

Patrimonio Sujeto de Aviso de Operación Impuesto a Pagar Aviso de Operación Empresas 184	
--	--

El contribuyente, bajo gravedad de juramento, deciara que imputar un costo, gasto o ingreso tanto de fuente panameña como de fuente extranjera o exenta, lo hace cumpliendo con todas las disposiciones legales, regiametnarias y de cualquier tipo, vigentes en la República de Panamá, incluyendo todas las retencio nes sobre los pagos efectuados de manera directa, a través de interpuesta persona o por cualquier otra vía, a beneficiarios radicados en el exterior.

# REPRESENTANTE LEGAL

Nombre	Nombre
Cédula	Cédula
	CPA

# RENTA ZONAS FRANCAS - F18V6 PANAMA PACIFICO

DIRECCIÓN GENERAL DE	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·						01/01/202
RUC DV 1-1-1 17			Razón Social RUC DE PRUEBA	Period 2022	do declarad	io	Tipo Presentación N-Original Solicitud de NO
	ríodo Final /12/2022		Sistema Contable 2-Devengado	Tipo Declaración 0-Normal Tipo D	Declarante		aplicación del Cálculo Alterno Art. 699 C.F. y
Es Con aprobación de la Ex DGI para NO aplicación 20 del CAIR otu (R Es	ontrato con la stabilidad Jurí ccepciones Le 04 Art. 60 y Al ras Leyes egímenes speciales)	dica,		Tarifa ISR (25%, 27.5%, Tipo S 30%)	Sociedad		Art. 9, Ley 8/2010
	scripción en A /01/2022	\PP					
NGRESOS							
Ventas Netas o servicios de Panamá	sde APP a	1	Friedrich philosophic programme (Control of Control of	Servicios de Administración de Partes Relacionadas Exterior (/ L, C.F.)		21	
Ventas Netas o servicios en Zonas Francas	tre APP y	2		Actividades bajo literales h), j) y cumple con Artículo 60-A y 60-l		22	
Ventas Netas o servicios en Exterior	tre APP-	3		Actividades bajo el lit. i, Art. 60- de 2004	•	23	
Ventas Netas Directas - Exte		4		Operaciones con Cías. Asociac Local		24	
Actividades detalladas en Li Artículo 60 - Interior		5		Operaciones con Partes Relaci Exterior (Art. 762-D y Art762-L	L, C.F.)	25	
Actividades detalladas en Li Artículo 60 - Exterior Actividades detalladas en Li		6		Operaciones con Partes Relaci Con Zonas Francas (Art762-L	., C.F.)	26	
Artículo 60 - P. Relacionada (Art762-L, C.F.)	s - Interior	7		Operaciones con Partes Relaci Local (Artículo 762-L, C.F.)	onadas -	27	
Actividades detalladas en Ll Artículo 60 - P. Reiacionada Zonas Francas (Art762-L,	s - Con C.F.)	8		Otros Ingresos		28	
Actividades detalladas en Ll Artículo 60 - P. Relacionada (Art762-L, C.F.)		9		Total de Ingresos		29	
Servicios Logísticos y Multin (Literal J, Artículo 60) - Interio		10		Menos Ingresos Exentos (Litera n) (Anexo 93)	ales f, I y	30	
Servicios Logísticos y Multin (Literal j, Artículo 60) - Exter	riorr	11		Menos Ingresos por Serv. de Administración de Oficinas (Ilt.	k, art. 60)	31	
Serv. Logísticos y Multimoda Artículo 60) - P. Relacionada (Art762-L, C.F.)		12		Otros Ingresos Exentos		32	
Serv. Logísticos y Multimoda Artículo 60) - P. Relacionada Zonas Francas (Art762-L,	as - con	13		Otros Ingresos Exentos (Anexo Artículo 60	93)	33	
Serv. Logísticos y Multimoda Artículo 60) - P. Relacionada (Art762-L, C.F.)		14		Ingresos No Gravables (Anexo	93)	34	
Comisiones Sobre Operacio	ones - Interior	15		Actividades bajo literales h), j) y cumple con Artículo 60-A y 60-		35	
Comisiones Sobre Operacio Exterior		16		Operaciones Exteriores		36	
Servicios de Administración (Literal k, Artículo 60) - Inter	ior	17		Fuente Extranjera	4 4 00	37	
Servicios de Administración (Literal k, Artículo 60) -Exter Servicios de Administración	rior	18		Actividades bajo el literales h, i Ley 41 de 2004	, Art. 60-	38	
Partes Relacionadas Interior C.F.)	r (Art762-L,	19		Actividades bajo el lit. j, Art. 60- de 2004	- Ley 41	39	
Servicios de Administración P. Relacionadas - con Zonas (Art762-L, C.F.)		20		Total de Ingresos Gravables		40	
COSTOS							Manageove
Inventario Inicial		41		Menos: Costos Exentos (Literal	les f, I y	51	sometheti upptill had jahalagkuu opslej of 48 halafig uubyhiliskuu.
Compras Directas		42		Menos: Costos por Serv. de Administración de Oficinas (lit.	k, art. 60)	52	
Operaciones con Cías. Asoc Local		43		Otros Costos Exentos	, 20,	53	
Operaciones con Partes Rei Exterior (Art. 762-D y Art76	62-L, C.F.)	44		Costos No Deducibles		54	
Operaciones con Partes Rel	lacionadas -	45		Otros Costos (No cumple con a	artículo 60	55	

Con Zonas Francas (Art762-L, C.F.)		A y 60 B)	
Operaciones con Partes Relacionadas - Local (Artículo 762-L, C.F.)	46	Operaciones Exteriores	56
Actividades bajo los literales i, j, k y las que No cumplen Art. 60- Ley 41 de 2004	47	Fuente Extranjera	57
Otros Costos	48	Actividades bajo el lit. i, Art. 60- Ley 41 de 2004	58
Menos: Inventario Final	49	Actividades bajo el lit. j, Art. 60- Ley 41 de 2004	59
Total de Costos	50	Total de Costos Deducibles por Operaciones Interiores	60
ASTOS			athendelefel foliation and a person stage
Salarios y otras Remuneraciones	61	Donaciones (Literales b, d y f del Art. 16,	81
Prestaciones Laborales	62	D.E. 143/2005) (Anexo 73) Electricidad, Agua y Teléfono (Anexo 72)	82
Gastos de Representación	63	Prima de Seguros (Anexo 72)	83
Dietas	64	Combustibles y Lubricantes	84
Alquileres	65	Mantenimiento y Reparaciones (Anexo	85
Provisión para Cuentas Malas	66	72) Viáticos	86
Operaciones con Cías. Asociadas -	67	Vigilancia y Seguridad	
Local	0,		87
Operaciones con Partes Relacionadas- Exterior (Art. 762-D y Art762-L, C.F.)	68	Actividades bajo los literales i,j,k y las actividades que No cumplen Art. 60- Ley 41 de 2004	88
Operaciones con Partes Relacionadas - Con Zonas Francas (Art762-L, C.F.)	69	Otros Gastos	89
Operaciones con Partes Relacionadas -	70	Total de Gastos	90
Local (Artículo 762-L, C.F.)		Menos: Gastos Exentos (Literales f, I y	
Cuentas Incobrables	71	n)	91
Cargos Bancarios	72	Menos: Gastos por Serv. de Administración de Oficinas (lit. k, art. 60)	92
Intereses y otros Gastos Financieros Netos (Anexo 78)	73	Otros Gastos Exentos	93
Depreciación	74	Gastos No Deducibles	94
Amortización (Art.60 D.E. 170/1993)	75	Otros Gastos (No cumple con artículo 60	95
		A y 60 B)  Gastos por Actividades bajo el lit. i, Art.	33
Impuestos	76	60- Ley 41 de 2004	96
Honorarios por Servicios Profesionales y Comisiones -Local (Anexo 72)	77	Gastos por Actividades bajo el lit. j Art. 60- Ley 41 de 2004	97
Gastos por Factoring (Anexo 72)	78	Operaciones Exteriores	98
Donaciones al Estado (Anexo 73)	79	Fuente Extranjera	99
Donaciones (Literales c y e del Art. 16, D.E. 143/2005) (Anexo 73)	80	Total de Gastos Deducibles por Operaciones Interiores	100
ENTA GRAVABLE			A PARTICIPAL PROPERTY AND A PARTICIPAL PROPE
Renta Gravable por Operaciones Interiores	101	Pérdida Neta (No cumple con Artículo 60 A y 60 B)	108
Pérdida por Operaciones Interiores	102	Renta Gravable por Serv. De Administración de Oficinas (lit. k, Art. 80)	109
Arrastre de Pérdidas	103	Renta Gravable por Serv. De Administración de Oficinas (lit. k, Art. 60)	110
Otros Incentivos (Anexo 74)	104	Arrastre de Pérdidas - por Serv. De Administración de Oficinas (lit. k, Art. 60)	111
Renta Neta Gravable por Operaciones Interiores	105	Renta Neta Gravable por Serv. de	112
Pérdida Neta por Operaciones Interiores	106	Administración de Oficinas (lit. k, art. 80) Pérdida Neta por Serv. de	113
Renta Neta Gravable (No cumple con Artículo 60 A y 60 B)	107	Administración de Oficinas (lit. k, art. 60)	
IQUIDACIÓN DEL IMPUESTO		- 15 UI	and the state of t
Impuesto Causado por Operaciones		Menos: Crédito por Importes de	
Interiores	114	Retención ISR - Local (Anexo 996)	121
Impuesto Causado Actividades que no cumplen literal h,j,k (Art. 60 A y 60 B)	115	Menos: Crédito por Importes de Retención ISR - Exterior (Anexo 996)	122
Impuesto Retenido (Art. 762-M, C.F.)	116	Impuesto por Serv. de Administración de Oficinas (lit. k, art. 60A y 60B)	123
Menos: Crédito Transporte Internacional (Art. 701 Literal m)	117	Crédito Declaración Anterior	124
Impuesto de Operaciones Interiores y/o No cumplen Actividades h,J,k (Art. 60 A y	118	impuesto a favor Operaciones Interiores y/o No cumplen Actividades h,J,k (Art. 60	125
60B) Impuesto a favor Operaciones Interiores		A y 60B)B)	
y/o No cumplen Actividades h,j,k (Art. 60	119	Impuesto a Pagar	126

A y 60B) Impuesto Causado por Serv. de Administración de Oficinas (lit, k, art. 60)	120	Impuesto a Favor	127
LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO ESTIMAD		E-Plane	
Renta Neta Gravable Estimada- Operaciones Interiores	128	Impuesto Estimado - Serv. de Administración de Oficinas (lit. k, art. 60)	134
Renta Neta Gravable Estimada- Serv. de Administración de Ofcinas (lit. k, art. 60)	129	Menos: Crédito de Arrastre	135
Impuesto Estimado- Operaciones Interiores	130	Impuesto a favor- Operaciones Interiores	136
Crédito de ITBMS ( Ley 52/2012)	131	Impuesto Estimado a Pagar	137
Impuesto Estimado- Operaciones Interiores	132	Impuesto Estimado a Favor	138
Impuesto a favor- Operaciones Interiores	133		
IÉTODO DEL CÁLCULO ALTERNO	The second secon		
Ingresos Gravables	139	Impuesto ISC	142
Menos: Ingresos Gravables (D.E.	140	Ingresos Gravables Netos	143
48/2006 Combustible) Impuesto de Combustible y derivados			
del Petróleo	141	Renta Neta Gravable	144
IQUIDACIÓN DEL IMPUESTO (CÁLCUL	O ALTERNO)	and the state of t	
Impuesto Causado	145	Crédito Declaración Anterior	148
Crédito Transporte Internacional (Art. 701 Literal m)	146	Impuesto a Pagar	149
Impuesto Retenido (Art. 701 Literal m)	147	Impuesto a favor	150
IQUIDACIÓN DEL IMPUESTO ESTIMAD	OO (CÁLCULO ALTERNO)	the state of the s	pho of delice
Renta Neta Gravable Estimada	151	Crédito de ITBMS (Ley 52 de 2012)	154
Impuesto Estimado	152	Impuesto Estimado a Pagar	155
Menos: Crédito de Arrastre	153	Impuesto Estimado a Favor	156
IQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO			
Impuesto Jurado a Pagar	157	Impuesto Estimado a Pagar	159
Impuesto Jurado a Favor	158	Impuesto Estimado a Favor	160
IQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO ES	STIMADO A PAGAR		
ISR Primera Partida	161	ISR Tercera Partida	163
	161 162	ISR Tercera Partida	163
ISR Primera Partida ISR Segunda Partida		ISR Tercera Partida	163
ISR Primera Partida ISR Segunda Partida  MPUESTO COMPLEMENTARIO  Renta o Pérdida Neta Gravable -		Más: Ganancia de Capital por Venta de	170
ISR Primera Partida ISR Segunda Partida  MPUESTO COMPLEMENTARIO  Renta o Pérdida Neta Gravable - Operaciones Interiores Renta o Pérdida Neta Gravable -	162		170
ISR Primera Partida ISR Segunda Partida  MPUESTO COMPLEMENTARIO  Renta o Pérdida Neta Gravable - Operaciones Interiores Renta o Pérdida Neta Gravable - Actividades bajo el literal i, Art. 60-Ley 41 de 2004s	162	Más: Ganancia de Capital por Venta de Inmuebles	
ISR Primera Partida ISR Segunda Partida ISR Segunda Partida  MPUESTO COMPLEMENTARIO  Renta o Pérdida Neta Gravable - Operaciones Interiores Renta o Pérdida Neta Gravable - Actividades bajo el literal i, Art. 60-Ley 41 de 2004s Renta o Pérdida Neta Gravable - Actividades bajo el literal j, Art. 60-Ley	162	Más: Ganancia de Capital por Venta de Inmuebles Menos: Impuesto Pagado por Venta de	170
ISR Primera Partida ISR Segunda Partida ISR Segunda Partida  MPUESTO COMPLEMENTARIO  Renta o Pérdida Neta Gravable - Operaciones Interiores Renta o Pérdida Neta Gravable - Actividades bajo el literal i, Art. 60-Ley 41 de 2004s Renta o Pérdida Neta Gravable -	162 164 165 166	Más: Ganancia de Capital por Venta de Inmuebles Menos: Impuesto Pagado por Venta de Inmuebles	170 171 172
ISR Primera Partida ISR Segunda Partida ISR Segunda Partida  MPUESTO COMPLEMENTARIO  Renta o Pérdida Neta Gravable - Operaciones Interiores Renta o Pérdida Neta Gravable - Actividades bajo el literal i, Art. 60-Ley 41 de 2004s Renta o Pérdida Neta Gravable - Actividades bajo el literal j, Art. 60-Ley 41 de 2004 Renta Neta Gravable-Operaciones Exteriores	162 164 165	Más: Ganancia de Capital por Venta de Inmuebles  Menos: Impuesto Pagado por Venta de Inmuebles  Impuesto Complementario  Menos: Impuesto Pagado sobre Dividendos o aplicación de TDT	170 171
ISR Primera Partida ISR Segunda Partida ISR Segunda Partida  MPUESTO COMPLEMENTARIO  Renta o Pérdida Neta Gravable - Operaciones Interiores Renta o Pérdida Neta Gravable - Actividades bajo el literal i, Art. 60-Ley 41 de 2004s Renta o Pérdida Neta Gravable - Actividades bajo el literal j, Art. 60-Ley 41 de 2004 Renta Neta Gravable-Operaciones Exteriores Renta o Pérdida Neta Gravable - Fuente Extranjera	162 164 165 166 167	Más: Ganancia de Capital por Venta de Inmuebles  Menos: Impuesto Pagado por Venta de Inmuebles  Impuesto Complementario  Menos: Impuesto Pagado sobre	170 171 172
ISR Primera Partida ISR Segunda Partida ISR Segunda Partida  MPUESTO COMPLEMENTARIO  Renta o Pérdida Neta Gravable - Operaciones Interiores Renta o Pérdida Neta Gravable - Actividades bajo el literal i, Art. 60-Ley 41 de 2004s Renta o Pérdida Neta Gravable - Actividades bajo el literal j, Art. 60-Ley 41 de 2004 Renta Neta Gravable-Operaciones Exteriores Renta o Pérdida Neta Gravable - Fuente	162 164 165 166 167	Más: Ganancia de Capital por Venta de Inmuebles  Menos: Impuesto Pagado por Venta de Inmuebles  Impuesto Complementario  Menos: Impuesto Pagado sobre Dividendos o aplicación de TDT	170 171 172 173
ISR Primera Partida ISR Segunda Partida ISR Segunda Partida  MPUESTO COMPLEMENTARIO  Renta o Pérdida Neta Gravable - Operaciones Interiores Renta o Pérdida Neta Gravable - Actividades bajo el literal i, Art. 60-Ley 41 de 2004s Renta o Pérdida Neta Gravable - Actividades bajo el literal j, Art. 60-Ley 41 de 2004 Renta Neta Gravable-Operaciones Exteriores Renta o Pérdida Neta Gravable - Fuente Extranjera Renta o Pérdida Neta Exenta - (Literales f, I y n)	162 164 165 166 167 168	Más: Ganancia de Capital por Venta de Inmuebles  Menos: Impuesto Pagado por Venta de Inmuebles  Impuesto Complementario  Menos: Impuesto Pagado sobre Dividendos o aplicación de TDT	170 171 172 173
ISR Primera Partida ISR Segunda Partida ISR Segunda Partida  MPUESTO COMPLEMENTARIO  Renta o Pérdida Neta Gravable - Operaciones Interiores Renta o Pérdida Neta Gravable - Actividades bajo el literal i, Art. 60-Ley 41 de 2004s Renta o Pérdida Neta Gravable - Actividades bajo el literal j, Art. 60-Ley 41 de 2004 Renta Neta Gravable-Operaciones Exteriores Exteriores Renta o Pérdida Neta Gravable - Fuente Extranjera Renta o Pérdida Neta Exenta - (Literales f, I y n)	162 164 165 166 167 168 169	Más: Ganancia de Capital por Venta de Inmuebles  Menos: Impuesto Pagado por Venta de Inmuebles  Impuesto Complementario  Menos: Impuesto Pagado sobre Dividendos o aplicación de TDT Impuesto Complementario a Pagar	170 171 172 173 174
ISR Primera Partida ISR Segunda Partida ISR Segunda Partida  WPUESTO COMPLEMENTARIO  Renta o Pérdida Neta Gravable - Operaciones Interiores Renta o Pérdida Neta Gravable - Actividades bajo el literal i, Art. 60-Ley 41 de 2004s Renta o Pérdida Neta Gravable - Actividades bajo el literal j, Art. 60-Ley 41 de 2004 Renta o Pérdida Neta Gravable - Sexteriores Exteriores Exteriores Renta o Pérdida Neta Gravable - Fuente Extranjera Renta o Pérdida Neta Exenta - (Literales f, I y n)  ACTIVOS  Caja y Bancos	162 164 165 166 167 168 169	Más: Ganancia de Capital por Venta de Inmuebles  Menos: Impuesto Pagado por Venta de Inmuebles  Impuesto Complementario  Menos: Impuesto Pagado sobre Dividendos o aplicación de TDT Impuesto Complementario a Pagar  Menos: Reserva para Cuentas Malas	170 171 172 173 174
ISR Primera Partida ISR Segunda Partida ISR Segunda Partida  MPUESTO COMPLEMENTARIO  Renta o Pérdida Neta Gravable - Operaciones Interiores Renta o Pérdida Neta Gravable - Actividades bajo el literal i, Art. 60-Ley 41 de 2004s Renta o Pérdida Neta Gravable - Actividades bajo el literal j, Art. 60-Ley 41 de 2004 Renta Neta Gravable-Operaciones Exteriores Renta o Pérdida Neta Gravable - Fuente Extranjera Renta o Pérdida Neta Exenta - (Literales f, I y n)  ACTIVOS  Caja y Bancos Cuentas por Cobrar-Interior	162 164 165 166 167 168 169	Más: Ganancia de Capital por Venta de Inmuebles  Menos: Impuesto Pagado por Venta de Inmuebles  Impuesto Complementario  Menos: Impuesto Pagado sobre Dividendos o aplicación de TDT Impuesto Complementario a Pagar	170 171 172 173 174
ISR Primera Partida ISR Segunda Partida ISR Segunda Partida  WPUESTO COMPLEMENTARIO  Renta o Pérdida Neta Gravable - Operaciones Interiores Renta o Pérdida Neta Gravable - Actividades bajo el literal i, Art. 60-Ley 41 de 2004s Renta o Pérdida Neta Gravable - Actividades bajo el literal j, Art. 60-Ley 41 de 2004 Renta o Pérdida Neta Gravable - Sexteriores Exteriores Exteriores Renta o Pérdida Neta Gravable - Fuente Extranjera Renta o Pérdida Neta Exenta - (Literales f, I y n)  ACTIVOS  Caja y Bancos	162 164 165 166 167 168 169	Más: Ganancia de Capital por Venta de Inmuebles  Menos: Impuesto Pagado por Venta de Inmuebles  Impuesto Complementario  Menos: Impuesto Pagado sobre Dividendos o aplicación de TDT Impuesto Complementario a Pagar  Menos: Reserva para Cuentas Malas Inventario	170 171 172 173 174
ISR Primera Partida ISR Segunda Neta Gravable - Operaciones Interiores Renta o Pérdida Neta Gravable - Actividades bajo el literal i, Art. 60-Ley 41 de 2004 ISR Segunda Neta Gravable - Actividades bajo el literal j, Art. 60-Ley 41 de 2004 ISR Segunda Neta Gravable - Fuente Extranjera Renta o Pérdida Neta Gravable - Fuente Extranjera Renta o Pérdida Neta Exenta - (Literales f, I y n) ICTIVOS Caja y Bancos Cuentas por Cobrar-Interior Cuentas por Cobrar-Exterior Cuentas por Cobrar a Otros-Interior	162 164 165 166 167 168 169	Más: Ganancia de Capital por Venta de Inmuebles  Menos: Impuesto Pagado por Venta de Inmuebles  Impuesto Complementario  Menos: Impuesto Pagado sobre Dividendos o aplicación de TDT Impuesto Complementario a Pagar  Menos: Reserva para Cuentas Malas Inventario Edificio y Mejoras	170 171 172 173 174
ISR Primera Partida ISR Segunda Partida ISR Segunda Partida  MPUESTO COMPLEMENTARIO  Renta o Pérdida Neta Gravable - Operaciones Interiores Renta o Pérdida Neta Gravable - Actividades bajo el literal i, Art. 60-Ley 41 de 2004s Renta o Pérdida Neta Gravable - Actividades bajo el literal j, Art. 60-Ley 41 de 2004 Renta o Pérdida Neta Gravable - Fuenta Gravable-Operaciones Exteriores Renta o Pérdida Neta Gravable - Fuente Extranjera Renta o Pérdida Neta Exenta - (Literales f, I y n)  ACTIVOS  Caja y Bancos Cuentas por Cobrar-Interior Cuentas por Cobrar a Otros-Interior Cuentas por Cobrar a Otros-Exterior	162 164 165 166 167 168 169 175 176 177 178 179	Más: Ganancia de Capital por Venta de Inmuebles  Menos: Impuesto Pagado por Venta de Inmuebles  Impuesto Complementario  Menos: Impuesto Pagado sobre Dividendos o aplicación de TDT Impuesto Complementario a Pagar  Menos: Reserva para Cuentas Malas Inventario Edificio y Mejoras Terrenos	170 171 172 173 174 186 187 188 189 190
ISR Primera Partida ISR Segunda Partida ISR Segunda Partida  MPUESTO COMPLEMENTARIO  Renta o Pérdida Neta Gravable - Operaciones Interiores Renta o Pérdida Neta Gravable - Actividades bajo el literal i, Art. 60-Ley 41 de 2004s Renta o Pérdida Neta Gravable - Actividades bajo el literal j, Art. 60-Ley 41 de 2004 Renta Neta Gravable-Operaciones Exteriores Renta o Pérdida Neta Gravable - Fuente Extranjera Renta o Pérdida Neta Exenta - (Literales f, I y n)  ACTIVOS  Caja y Bancos Cuentas por Cobrar-Interior Guentas por Cobrar-Exterior	162 164 165 166 167 168 169 175 176 177 178 179 180	Más: Ganancia de Capital por Venta de Inmuebles  Menos: Impuesto Pagado por Venta de Inmuebles  Impuesto Complementario  Menos: Impuesto Pagado sobre Dividendos o aplicación de TDT Impuesto Complementario a Pagar  Menos: Reserva para Cuentas Malas Inventario Edificio y Mejoras Terrenos Maquinara y Equipos Mobiliario y Enseres	170 171 172 173 174 186 187 188 189 190
ISR Primera Partida ISR Segunda Partida ISR Segunda Partida  WPUESTO COMPLEMENTARIO  Renta o Pérdida Neta Gravable - Operaciones Interiores Renta o Pérdida Neta Gravable - Actividades bajo el literal i, Art. 60-Ley 41 de 2004s Renta o Pérdida Neta Gravable - Actividades bajo el literal j, Art. 60-Ley 41 de 2004 Renta Neta Gravable-Operaciones Exteriores Renta o Pérdida Neta Gravable - Fuente Extranjera Renta o Pérdida Neta Gravable - Fuente Extranjera Renta o Pérdida Neta Exenta - (Literales f, I y n)  ACTIVOS  Caja y Bancos Cuentas por Cobrar-Interior Cuentas por Cobrar a Otros-Interior Cuentas por Cobrar a Otros-Exterior Cuentas por Cobrar Accionistas y Compañías Asociadas-Local Cuentas por Cobrar Accionistas y Compañías Asociadas-Exterior	162 164 165 166 167 168 169 175 176 177 178 179	Más: Ganancia de Capital por Venta de Inmuebles  Menos: Impuesto Pagado por Venta de Inmuebles  Impuesto Complementario  Menos: Impuesto Pagado sobre Dividendos o aplicación de TDT Impuesto Complementario a Pagar  Menos: Reserva para Cuentas Malas Inventario Edificio y Mejoras Terrenos  Maquinara y Equipos	170 171 172 173 174 186 187 188 189 190
ISR Primera Partida ISR Segunda Partida ISR Segunda Partida ISR Segunda Partida  MPUESTO COMPLEMENTARIO  Renta o Pérdida Neta Gravable - Operaciones Interiores Renta o Pérdida Neta Gravable - Actividades bajo el literal i, Art. 60-Ley 41 de 2004s Renta o Pérdida Neta Gravable - Actividades bajo el literal j, Art. 60-Ley 41 de 2004 Renta Neta Gravable-Operaciones Exteriores Renta o Pérdida Neta Gravable - Fuente Extranjera Renta o Pérdida Neta Exenta - (Literales f, I y n)  ACTIVOS  Caja y Bancos Cuentas por Cobrar-Interior Cuentas por Cobrar a Otros-Exterior Cuentas por Cobrar a Otros-Exterior Cuentas por Cobrar a Otros-Exterior Cuentas por Cobrar Accionistas y Compañías Asociadas-Local Cuentas por Cobrar Accionistas y	162 164 165 166 167 168 169 175 176 177 178 179 180	Más: Ganancia de Capital por Venta de Inmuebles  Menos: Impuesto Pagado por Venta de Inmuebles  Impuesto Complementario  Menos: Impuesto Pagado sobre Dividendos o aplicación de TDT Impuesto Complementario a Pagar  Menos: Reserva para Cuentas Malas Inventario Edificio y Mejoras Terrenos Maquinara y Equipos Mobiliario y Enseres	170 171 172 173 174 186 187 188 189 190
ISR Primera Partida ISR Segunda Partida ISR Segunda Partida  MPUESTO COMPLEMENTARIO  Renta o Pérdida Neta Gravable - Operaciones Interiores Renta o Pérdida Neta Gravable - Actividades bajo el literal i, Art. 60-Ley 41 de 2004s Renta o Pérdida Neta Gravable - Actividades bajo el literal j, Art. 60-Ley 41 de 2004 Renta o Pérdida Neta Gravable - Exteriores Renta o Pérdida Neta Gravable - Fuente Extranjera Renta o Pérdida Neta Gravable - Fuente Extranjera Renta o Pérdida Neta Exenta - (Literales f, I y n)  ACTIVOS  Caja y Bancos Cuentas por Cobrar-Interior Cuentas por Cobrar a Otros-Interior Cuentas por Cobrar a Otros-Exterior Cuentas por Cobrar Accionistas y Compañías Asociadas-Local Cuentas por Cobrar Accionistas y Compañías Asociadas-Exterior Préstamos por Cobrar Accionistas y	162 164 165 166 167 168 169 175 176 177 178 179 180 181	Más: Ganancia de Capital por Venta de Inmuebles  Menos: Impuesto Pagado por Venta de Inmuebles  Impuesto Complementario  Menos: Impuesto Pagado sobre Dividendos o aplicación de TDT Impuesto Complementario a Pagar  Menos: Reserva para Cuentas Malas Inventario Edificio y Mejoras Terrenos Maquinara y Equipos  Mobiliario y Enseres  Menos: Depreciación Acumulada	170 171 172 173 174 186 187 188 189 190 191

Préstamos por Cobrar-Exterior	185	The product of analysis of the State of the	
ASIVOS			yen down body hildging! byen for
Cuentas por Pagar-Interior	196	Préstamos por Pagar-Interior	203
Cuentas por Pagar-Exterior	197	Préstamos por Pagar-Exterior	204
Cuentas por Pagar a Accionistas y Compañías Asociadas-Interior	198	Reservas Varias	205
Cuentas por Pagar a Accionistas y Compañías Asociadas-Exterior	199	Acciones Preferidas Ley 52/2012	206
Cuentas por Pagar Casa Matriz o Filial en el Exterior	200	Otros Pasivos	207
Préstamo por Pagar a Accionistas y Compañías Asociadas-Local	201	Total de Pasivos	208
Préstamo por Pagar a Accionistas y Compañías Asociadas-Exterior	202	(A. 75)	
NÁLISIS DE SUPERÁVIT	Sign Wild Stalk		The state of the s
Superávit Acumulado inicial	209	Menos: Dividendos Distribuidos Durante el Periodo	214
Ganancia Neta	210	Superávit de Reevaluación	215
Déficit Acumulado Inicial	211	Otros cargos contra el Superávit	216
Pérdida Neta	212	Total del Superávit	217
Ganancia de Capital (Inmuebles y Valores)	213		
ATRIMONIO			
Acciones Comunes	218	Utilided No Distribuida	229
Acciones Preferidas	219	Superávit	223
Acciones Sin Valor Nominal	220	Déficit	225
Reserva de Capital	221	Total de Patrimonio	226
Participación No Mayoritaria en Subsidiaria	222		
AVISO DE OPERACIÓN			puggingli kapitan gap Phal Majan and dan Militari and Mil
Patrimonio Sujeto a 0.5%	227	Impuesto a Pagar 0.5% Área Panamá Pacífico	228
xenta, lo hace cumpliendo con todas las	disposiciones legales, r	al imputar un costo, gasto o ingreso tanto de fuente pan reglamentarias y de cualquier tipo, vigentes en la Repúb través de interpuesta persona o por cualquier otra vía, s CONTADOR	lica de Panamá, incluyendo toda
Nombre Representante Legal: Cédula Representante Legal:		Nombre Contador: Cédula Contador: Cpa:	

RUC	DV	Razón Social		Periodo declarado	Tipo Presen	tacián	
-1-1	17	RUC DE PRUEBA		2022	N-Original	acion	
eriodo Inicial 1/01/2022	Período Final 31/12/2022	Sistema Contable 2-Devengado	Tipo Declaración 0-Normal	Tipo Declarante 0	Solicitud de Aplicación (		
Centro de LLamadas-Call Aprobación No Cair Center, Ley 52 del 2018	Estabilidad Jurídica	Contrato con la Nación, Estabilidad Jurídica, Excepciones Ley 41 del 2004 Art. 60 y Art. 117	Sucursal de Tarifa IS Sociedad 27.5%, 3 Extranjera 0			Tipo Sociedad	
xenciones del viso de Operación Regímenes speciales)	Datos Informativos	D.E. 251 Estado de Emergencia Nacional	,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,				
GRESOS							
/entas Netas desde Panamá	Zonas Francas a	1		ones con Partes Relac tículo 762-L, C.F.)	ionadas - 16	3	
/entas Netas entre Z nterior	Conas Francas -	2	Alquiler	Comercial - Interior	17	7	
/entas Netas entre Z Exterior	onas Francas -	3	Alquiler	Comercial - Exterior	18	3	
√entas Netas Directa	s - Exterior	4	Interese	s y otros Ingresos Fina	ancieros 19	9	
Servicios logísticos y (Literal j, art. 60)	Multimodales	5	Venta de (Giro Ore	Bienes Muebles e Indinario)	muebles 26	)	
Servicios de Movimie Exterior	ento de Mercancía -	6	Otros Ing	•	2	1	
Servicios de Movimie Exterior	ento de Mercancía -	7	Total de	Ingresos	2:	2	
Comisiones Sobre O	peraciones - Interior	8	Menos II	ngresos Exentos (Liter	rales f, l y	3	
Comisiones Sobre O Exterior	peraciones -	9	Menos:	Servicios logísticos y dales (Literal j, art. 60)	24	4	
Exterior Honorarios Profesion Operaciones - Interio		10		gresos Exentos	2:	5	
Operaciones - Intend Honorarios Profesior Operaciones - Exteri	ales sobre	11	Ingresos	No Gravables	2	8	
Actividades bajo liter	ales (h) Call Center	12	Ingresos Financia	por Intereses Exento	s por 2	7	
Artículo 60 A y B Ley Operaciones con Cía Local		13		Extranjera u Operacior	nes 2	8	
Operaciones con Pa		14		Ingresos Gravables	2	9	
Exterior (Art. 762-D y Operaciones con Par Con Zonas Francas	rtes Relacionadas -	15					
costos	, , , , ,					and Share	
Inventario Inicial		30	Menos:	nventario Final	3	7	
Compras Directas		31	Total de		3		
Operaciones con Cía	as. Asociadas -	32		Costos Exentos (Litera			
Partes Relacionadas D, C.F.)	-Exterior (Art762-	33		ostos Exentos	4	0	
Operaciones con Pa Con Zonas Francas		34	Costos I	No Deducibles	4	1	
Operaciones con Pa Local (Artículo 762-L	rtes Relacionadas -	35	Fuente l Exteriore	Extranjera u Operacion	nes 4	2	
Otros Costos	., 20. 1/	36	Total de	Costos Deducibles po ones Interiores	or 4	3	
POTPA	Vin framerica region		773.40		union and an and an	tra-w-m	m/g/delpuk
ASTOS			Honorar	ios por Servicios Profe	esionales v		
Salarios y otras Rem Prestaciones Labora		44	Comisio	nes -Local (Anexo 72) por Factoring (Anexo	, - 6	1	
Prestaciones Labora Gastos de Represer		45 46		nes al Estado (Anexo		3	
Dietas	our wife i	47	Donacio	nes (Literales c y e de	Art 16	4	
Alquileres		48	Donacio	3/2005) (Anexo 73) nes (Literales b, d y f	del Art. 16,	5	
Provisión para Cuen	tas Malas	49		3/2005) (Anexo 73) dad, Agua y Teléfono			
Operaciones con Cía							
Local Partes Relacionadas		50		e Seguros (Anexo 72)	6	7	
D, C.F.)		51		tibles y Lubricantes		8	
Operaciones con Pa Con Zonas Francas		52	Manteni 72)	miento y Reparacione	s (Anexo	9	

Operaciones con Partes Relacionadas -	produktivi timoto	1461	
Local (Artículo 762-L, C.F.)	53	Viáticos	70
Cuentas Incobrables	54	Vigilancia y Seguridad Dividendos y Cuota de Participación	71
Cargos Bancarios	55	(Ley 52/2012)	72
Intereses y otros Gastos Financieros Netos (Anexo 78)	56	Otros Gastos (Anexo 94)	73
Pérdida Neta en instrumentos Financieros	57	Total de Gastos	74
Depreciación	58	Menos: Gastos Exentos (Literales f, I y n)	75
Amortización (Art.60 D.E. 170/1993)	59	Otros Gastos Exentos	76
Impuestos	60	Gastos No Deducibles	77
		Fuente Extranjera u Operaciones Exteriores	78
		Total de Gastos Deducibles por Operaciones Interiores	79
RENTA GRAVABLE	makes or the contract of		- Participation and the Control of t
Renta Gravable por Operaciones		Renta de Fideicomisos Exentos	
Interiores	80	Autorizados por DG	83
Pérdida por Operaciones Interiores Menos: Arrastre de Pérdidas	81 82	Otros Incentivos (Anexo 74)	84
DETERMINACION DE LA RENTA NETA	GRAVARI F		
Renta Neta Gravable por Operaciones		Dámido Noto nos Onos de la	
Interiores	85	Pérdida Neta por Operaciones Interiores	86
LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO			
Impuesto Causado por Operaciones Interiores	87	Crédito Declaración Anterior	90
Crédito Transporte Internacional (Art. 701 Literal m)	88	impuesto a Pagar por Operaciones Interiores	91
Impuesto Retenido (Art. 762-M, C.F.)	89	Impuesto a Favor por Operaciones	92
	and the state of t	interiores	APRIO DELLA PRIO
LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO ESTIMA			
Renta Neta Gravable Estimada Impuesto Estimado	93 94	Crédito de ITBMS (Ley 52/2012) Impuesto Estimado a Pagar	96 97
Crédito de Arrastre	95	Impuesto Estimado a Favor	98
MÉTODO DEL CÁLCULO ALTERNO		And the state of t	
Ingresos Gravables	99	Impuesto ISC	102
Ingresos Gravables(D.E. 48/2006 (combustible))	100	Ingresos Gravables Netos	103
Menos: Imp. de Combustible y	101	Renta Neta Gravable	104
Derivados del PetrÓleo			1.00
LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO (CÁLCU	of your states at the states at	Out alles Developed for Autorities	
Impuesto Causado Crédito Transporte Internacional (Art.	105	Crédito Declaración Anterior	108
701 Literal m)	106	Impuesto a Pagar	109
Impuesto Retenido (Art. 701 Literal m)	107	Impuesto a favor	110
LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO ESTIMA	DO (CÁLCULO ALTERNO)		y t No
Renta Neta Gravable Estimada	111	Crédito de ITBMS (Ley 52 de 2012)	114
Impuesto Estimado	112	Impuesto Estimado a Pagar	115
Menos: Crédito de Arrastre	113	Impuesto Estimado a Favor	116
LIQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO		*****	4904
Impuesto Jurado a Pagar	117	Impuesto Estimado a Pagar	119
Impuesto Jurado a Favor	118	Impuesto Estimado a Favor	120
IQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO E	STIMADO A PAGAR		
Impuesto Estirnado Cuota 1	121	Impuesto Estimado Cuota 3	123
Impuesto Estimado Cuota 2	122		100
MPUESTO COMPLEMENTARIO		alle Paladrik philosofton and Grow served account a second account to be a second as a second as	
Renta Neta Gravable-Operaciones	124	Menos: Impuesto Pagado por Venta de	120
Interiores	127	Inmuebles	129

Renta Neta Gravable-Operaciones Exteriores	125	Impuesto Pagado por Venta de Valores	130
Renta Neta Exenta (Literales f, I y n)	126	Impuesto Complementario	131
Mas: Ganancia de Capital por Venta de Inmuebles	127	Menos: Impuesto Pagado sobre Dividendos	132
Ganancia de Capital por Venta de Valores	128	Impuesto Complementario a Pagar	133
ACTIVOS			Note Company (v
Caja y Bancos	134	Manage Bassage and Country Malay	CHANGE THE PROPERTY OF THE CONTROL STATES AND ADMITS AN
Cuentas por Cobrar-Interior	135	Menos: Reserva para Cuentas Malas Inventario	145
Cuentas por Cobrar-Exterior	136	Edificio y Mejoras	146
Cuentas por Cobrar a Otros-Interior	137	Terrenos	147 148
Cuentas por Cobrar a Otros-Exterior	138	Maquinara y Equipos	149
Cuentas por Cobrar Accionistas y			
Compañías Asociadas-Local Cuentas por Cobrar Accionistas y	139	Mobiliario y Enseres	150
Compañías Asociadas-Exterior	140	Menos: Depreciación Acumulada	151
Préstamos por Cobrar Accionistas y Compañías Asociadas-Local	141	Menos: Amortización Acumulada	152
Préstamos por Cobrar Accionistas y Compañías Asociadas-Exterior	142	Otros Activos	153
Préstamos por Cobrar-Interior	143	Total de Activos	154
Préstamos por Cobrar-Exterior	144		Popli (sip-sigle Albin maybrage ma
PASIVOS			
Cuentas por Pagar-Interior	155	Préstamos por Pagar-Interior	162
Cuentas por Pagar-Exterior	156	Préstamos por Pagar-Exterior	163
Cuentas por Pagar a Accionistas y Compañías Asociadas-Interior	157	Reservas Varias	164
Cuentas por Pagar a Accionistas y Compañías Asociadas-Exterior	158	Acciones Preferidas Ley 52/2012	165
Cuentas por Pagar Casa Matriz o Filial en el Exterior	159	Otros Pasivos	166
Préstamo por Pagar a Accionistas y Compañías Asociadas-Local	160	Total de Pasivos	167
Préstamo por Pagar a Accionistas y Compañías Asociadas-Exterior	161		
ANÁLISIS DE SUPERÁVIT			forting participation and a second se
Superávit Acumulado Inicial	168	Menos: Dividendos Distribuidos Durante	173
Ganancia Neta		el Periodo	
Déficit Acumulado Inicial	169	Superávit de Reevaluación	174
Pérdida Neta	170 171	Otros cargos contra el Superávit  Total del Superávit	175
Ganancia de Capital (Inmuebles y Valores)	172	rotal del Superavit	176
PATRIMONIO	-		
Acciones Comunes	477	Utilldad No Distribuida	400
Acciones Comunes Acciones Preferidas	177	Superávit	182
Acciones Prefendas Acciones Sin Valor Nominal	178 179	Déficit	183
Reserva de Capital	180	Total de Patrimonio	184 185
Participación No Mayoritaria en Subsidiaria	181	Total do l'adminorito	100
AVISO DE OPERACIÓN		***************************************	Non-translation (North Andrew Springers again age Springers)
The state of the s	470	Impuesto a Pagar 0.5% Área de	the dealers and a
Patrimonio Sujeto a 0.5%	178	Comercio Internacional Libre	179 .
o hace cumpliendo con todas las disposic	iones legales, reglamet	ar un costo, gasto o ingreso tanto de fuente panameña c narias y de cualquier tipo, vigentes en la República de P rés de interpuesta persona o por cualquier otra vía, a ber CONTADOR	anamá, incluvendo todas las
Nombre Representante Legal: Cédula Representante Legal:	Antoninando señas endese.	Nombre Contador: Cédula Contador:	

