

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN **IMPORTANTE: SÍRVASE LEER INSTRUCCIONES AL REVERSO** N°. DE FORMULARIO QUE SUSTITUYE 104

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO RUC 01992614579 0 0 1 202 RAZÓN O DENOMINACIÓN SOCIAL PANAPA S.A. 203 EXPEDIENTE 133957

OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR EN EL EJERCICIO FISCAL (INFORMATIVO)

ACTIVO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR	0.1	+		INGRESO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR	0.10	+	
PASIVO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR	0.12	+		EGRESO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR	0.4	+	
TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR				(011+012-013+014)			
				016			

ESTADO DE SITUACIÓN ACTIVO				ESTADO DE RESULTADOS INGRESOS			
ACTIVO CORRIENTE				INGRESOS			
CAJA, BANCOS	311	+	800.00	VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%	601	+	
INVERSIONES CORRIENTES	312	+		VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0%	602	+	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	313	+	EXPORTACIONES NETAS	603	+
	NO RELACIONADOS	DEL EXTERIOR	314	+	OTROS INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR	604	+
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	315	+	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	605	+
	NO RELACIONADOS	DEL EXTERIOR	316	+	OTRAS RENTAS GRAVADAS	606	+
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	RELACIONADOS	LOCALES	317	+	UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	607	+
	NO RELACIONADOS	DEL EXTERIOR	318	+	DIVIDENDOS PERCIBIDOS LOCALES	608	+
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	RELACIONADOS	LOCALES	319	+	DE RECURSOS PÚBLICOS	609	+
	NO RELACIONADOS	DEL EXTERIOR	320	+	DE OTRAS LOCALES	610	+
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	321	(-)		DEL EXTERIOR	611	+	
				OTRAS RENTAS EXENTAS	612	+	
				TOTAL INGRESOS	SUMAR DEL 601 AL 612	699	=
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	322	+					
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	323	+		VENTAS NETAS DE ACTIVOS FIJOS (INFORMATIVO)	691	+	
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	324	+		INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	692	+	
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	325	+					
MERCADERIAS EN TRÁNSITO	326	+		COSTOS Y GASTOS			
INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	327	+		INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	701	+	
ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO	328	+		COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	702	+	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	329	+		IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	703	+	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	330	=	800.00	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	704	(-)	
ACTIVO FIJO				INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	705	(-)	
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)	331	+		COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	706	+	
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	332	+		IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	707	+	
MUEBLES Y ENSERES	333	+		(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	708	(-)	
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	334	+		INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	709	+	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	335	+		(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	710	(-)	
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL	336	+		INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	711	+	
OTROS ACTIVOS FIJOS	337	+		(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	712	(-)	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO	338	(-)		SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	713	+	
TERRENOS	339	+	185436.00	BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	714	+	
OBRAS EN PROCESO	340	+		APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	715	+	
TOTAL ACTIVO FIJOS	341	=	185436.00	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	716	+	
ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)				HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	717	+	
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES	342	+		ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	718	+	
GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN	343	+		MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	719	+	
GASTOS DE INVESTIGACIÓN EXPLORACIÓN Y SIMILARES	344	+		COMBUSTIBLES	720	+	
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	345	+		PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	721	+	
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	346	(-)		SUMINISTROS Y MATERIALES	722	+	
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	347	=		TRANSPORTE	723	+	
ACTIVO LARGO PLAZO				PARA JUBILACIÓN PATRONAL	724	+	
INVERSIONES LARGO PLAZO	348	+		PARA DESAHUCIO	725	+	
OTRAS	349	+		PARA CUENTAS INCOBRABLES	726	+	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	350	+	OTRAS PROVISIONES	727	+
	NO RELACIONADOS	DEL EXTERIOR	351	+	LOCAL	728	+
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO	RELACIONADOS	LOCALES	352	+	DEL EXTERIOR	729	+
	NO RELACIONADOS	DEL EXTERIOR	353	+	LOCAL	730	+
COMISIONES	RELACIONADOS	LOCALES	354	+	DEL EXTERIOR	731	+
	NO RELACIONADOS	DEL EXTERIOR	355	+	LOCAL	732	+
INTERESES BANCARIOS	RELACIONADOS	LOCALES	356	+	DEL EXTERIOR	733	+
	NO RELACIONADOS	DEL EXTERIOR	357	+	LOCAL	734	+
INTERESES PAGADOS A TERCEROS	RELACIONADOS	LOCALES	358	+	DEL EXTERIOR	735	+
	NO RELACIONADOS	DEL EXTERIOR	359	+	LOCAL	736	+
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	360	(-)		DEL EXTERIOR	737	+	
OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO	361	+		NO RELACIONADAS	738	+	
TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO	362	=		PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	739	+	
TOTAL DEL ACTIVO	399+308+378+397	=	186236.00				
PASIVO				OTRAS PÉRDIDAS			
CORRENTES Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	401	+	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	740	+
	NO RELACIONADOS	DEL EXTERIOR	402	+	GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS	741	+
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE	RELACIONADOS	LOCALES	403	+	GASTOS DE GESTIÓN	742	+
	NO RELACIONADOS	DEL EXTERIOR	404	+	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	743	+





FORMULARIO 101

DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PRESENTACIÓN DE BALANES FORMULARIO ÚNICO SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES

No.

0275596

RESOLUCIÓN N° NAC-DGER2008-1520

DELEGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTE		LOCALES	416	+	GASTOS DE VIAJE	272	+		272	+
		DEL EXTERIOR	416	+	IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	178	+		178	+
PREMIOS DE ACCIONISTAS		LOCALES	612	+	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS ACCELERADA	734	+		734	+
		DEL EXTERIOR	612	+	NO ACCELERADA	734	+		734	+
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE		RELACIONADOS	416	+	AMORTIZACIONES	785	+		785	+
		DEL EXTERIOR	421	+	SERVICIOS PÚBLICOS	787	+		787	+
		NO RELACIONADOS	421	+	PAGOS POR OTROS SERVICIOS	769	+		769	+
		DEL EXTERIOR	421	+	PAGOS POR OTROS BIENES	871	+		871	+
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO			421	+	TOTAL COSTOS	794	=		794	=
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO			424	+	TOTAL GASTOS	798	=		798	=
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)			425	+	TOTAL COSTOS Y GASTOS	797+798	=		799	=
CRÉDITO A MUTUO			426	+						
OBLIGACIONES EMITIDAS CORTO PLAZO			427	+	BAJA DE INVENTARIO (INFORMATIVO)	794				
PROVISIONES			428	+	PAGO POR REEMBOLSO COMO REEMBOLSANTE (INFORMATIVO)	795				
TOTAL PASIVO CORRIENTE			428	+	PAGO POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)	796				
PASIVO LARGO PLAZO										
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVENIENTES LARGO PLAZO		RELACIONADOS	431	+	CONCILIACIÓN TRIBUTARIA					
		DEL EXTERIOR	432	+	UTILIDAD DEL EJERCICIO	099-789-0		091	=	
		NO RELACIONADOS	433	+	PERDIDA DEL EJERCICIO	099-799-0		002	=	
		DEL EXTERIOR	434	+	(-) 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES			811	(-)	
DELEGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - LARGO PLAZO		LOCALES	435	+	(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	campo 608		612	(-)	
		DEL EXTERIOR	436	+	(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	campo 609+610+611+612		613	(-)	
PREMIOS DE ACCIONISTAS		LOCALES	437	+	(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES			814	+	
		DEL EXTERIOR	438	+	(+) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR			815	+	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO		RELACIONADOS	439	+	(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS			816	+	
		DEL EXTERIOR	440	+	(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLES A INGRESOS EXENTOS Fórmula: (812x15%)+(813-816x15%)			817	+	
		NO RELACIONADOS	441	+	(-) AMORTIZACIÓN PERDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES			818	(-)	
		DEL EXTERIOR	442	+	(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES			819	(-)	
TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)			443	+	(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA			820	+	
CRÉDITO A MUTUO			444	+	(-) DEDUCCIÓN POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS			821	(-)	
OBLIGACIONES EMITIDAS LARGO PLAZO			445	+	(-) DEDUCCIÓN POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD			822	(-)	
PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL			446	+						
PROVISIONES PARA DESAHUCIO			447	+	UTILIDAD GRAVABLE			823	=	
OTRAS PROVISIONES			448	+	PERDIDA			824	=	
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO			449	+	UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR			825	=	
PASIVOS DIFERIDOS			450	+	SALDO UTILIDAD GRAVABLE			826	=	
OTROS PASIVOS			451	+	TOTAL IMPUESTO CAUSADO			827	=	
TOTAL DEL PASIVO		438+440+442+443+444+445+446+447+448+449+450+451	448	=	(-) ANTICIPO PAGADO			828	(-)	
PATRIMONIO NETO					(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS EN EL EJERCICIO FISCAL			829	(-)	
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO			452	+	(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS			830	(-)	
(+) CAP.SUSC. NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERIA			453	(-)	(-) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR			831	(-)	
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN			454	+	(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES			832	(-)	
RESERVA LEGAL			455	+	(-) EXONERACIÓN POR LEYES ESPECIALES			833	(-)	
OTRAS RESERVAS			456	+	IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	843-851-852-853-854-855-856-0		858	=	
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES			457	+						
(+) PERDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES			458	(-)	SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	849-851-852-853-854-855+596<0		566	=	
UTILIDAD DEL EJERCICIO			459	+						
(+) PERDIDA DEL EJERCICIO			460	(-)	ANTICIPO PRÓXIMO AÑO			878	=	746,54
TOTAL PATRIMONIO NETO			461	=						
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		449+450+451+461	459	=	PAGO PREVIO (Informativo)			890		

DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)

IMPUESTO	897	USD	INTERES	898	USD
VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (uego de imputación el pago en declaraciones sustitutivas)					
TOTAL IMPUESTO A PAGAR					
INTERES POR MORA					
MULTA					
TOTAL PAGADO					
MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO					
MEDIANTE COMPENSACIONES					
MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO					



DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO

DETALLE DE COMPENSACIONES

N/C No	910	USD	N/C No	911	USD	N/C No	912	USD	N/C No	913	USD	Resol No.	914	USD	Resol No.	915	USD
--------	-----	-----	--------	-----	-----	--------	-----	-----	--------	-----	-----	-----------	-----	-----	-----------	-----	-----

DECLARO QUE LOS DATOS PROPORCIONADOS EN ESTE DOCUMENTO SON EXACTOS Y VERDADEROS, POR LO QUE ASUMO LA RESPONSABILIDAD LEGAL QUE DE ELLA SE DERIVEN (Art. 101 de la L.O.R.T.I.)

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL: TANIA LAZAR B. NÚMERO: 1091134740111
 FIRMA CONTADOR: CARMEN PAREDES M. NÚMERO: 0910977695311001