



SUPERINTENDENCIA  
DE COMPAÑIAS

**FORMULARIO 101**  
RESOLUCION N° 031

**DECLARACION DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PRESENTACION DE  
BALANCES FORMULARIO UNICO - SOCIEDADES**

No.

0111062

**200 IDENTIFICACION DEL CONTRIBUYENTE**

201 RUE991305335001 202 RAZON SOCIAL PAGANI S. A. 203 EXPEDIENTE 71252

**100 IDENTIFICACION DE LA DECLARACION**

102 AÑO 1997 104 No. FORMULARIO QUE SE RECTIFICA —

ESTADO DE SITUACION			ESTADO DE RESULTADOS			
<b>300 ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>600 INGRESOS</b>			
CAJA, BANCOS	301	35.20	VENTAS GRAVADAS CON TARIFA 10%	601	—	
INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	302	—	VENTAS GRAVADAS CON TARIFA CERO	602	538.00	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR (CLIENTES)	303	—	EXPORTACIONES	603	—	
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	304	—	(-) DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS EN VENTAS	604	—	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	305	248.00	INGRESOS NO OPERACIONALES	605	—	
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	306	—	EXENTOS NO GRAVADOS	606	—	
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	307	252.69	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	607	—	
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	308	—	OTRAS RENTAS	608	—	
INVENTARIO DE PROD. TERMINADOS Y MERCAD. EN ALMACEN	309	—	TOTAL INGRESOS	609	538.00	
MERCADERIAS EN TRANSITO	310	—	<b>700 COSTO DE VENTAS</b>			
REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	311	—	INVENTARIO INICIAL (BIENES NO PRODUCIDOS POR LA CIA.)	701	—	
IMPUESTOS ANTICIPADOS	312	—	COMPRA DE PRODUCTOS TERMINADOS	702	—	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	313	—	IMPORTACIONES DE PRODUCTOS TERMINADOS	703	—	
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>319</b>	<b>465.49</b>	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	704	—	
<b>350 ACTIVO FIJO</b>			INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	705	—	
TERRENOS, EDIFICIOS E INSTALACIONES	351	225.44	COMPRAS DE MATERIA PRIMA	706	—	
MATERIALES, MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS	352	—	IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	707	260.00	
VEHICULOS	353	—	(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	708	—	
OTROS ACTIVOS FIJOS	354	—	MANO DE OBRA DIRECTA	709	—	
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	355	—	DEPRECIACION DE MAQUINARIA, EQUIPO Y EDIFICIO DE FCA.	710	—	
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>359</b>	<b>225.44</b>	MANO DE OBRA INDIRECTA	711	—	
<b>360 ACTIVO NO CORRIENTE</b>			SUMINISTROS Y MATERIALES	712	—	
CUENTAS, DOCUMENTOS POR COBRAR, E INVERSIONES A LARGO PLAZO	361	—	SEGUROS DE INVENTARIOS, MAQUINARIA, EQUIPOS Y EDIF.	713	—	
GASTOS DE ORGANIZACION Y CONSTITUCION	362	—	APORTES IESS Y BENEFICIOS SOCIALES	714	—	
GASTOS DE INVESTIGACION, EXPLORACION Y OTROS	363	—	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	715	—	
APORTACIONES EN ASOCIACIONES	364	—	ENERGIA, AGUA Y TELEFONO	716	—	
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	365	—	OTROS GASTOS DE FABRICACION	717	—	
(-) AMORTIZACION ACUMULADA	366	—	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	718	—	
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>369</b>	<b>—</b>	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	719	—	
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>370</b>	<b>690.93</b>	INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	720	—	
<b>400 PASIVO CORRIENTE</b>			(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	721	—	
CUENTAS POR PAGAR	401	164.05	<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	722	260.00	
DOCUMENTOS POR PAGAR	402	175.97	<b>750 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>			
RENTACIONES SOCIALES POR PAGAR	403	—	SUELdos, SALARIOS, BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	731	—	
OBLIGACIONES: IESS E IMPUESTOS	404	—	COMISIONES EN VENTAS Y PUBLICIDAD	732	—	
ACCIONES RECIBIDAS DE SUCURSALES, EMPRESAS O ASOCIACIONES	405	—	GASTOS DE GESTION	733	—	
OTROS PASIVOS CORRIENTES	406	—	GASTOS DE VIAJE	734	—	
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>409</b>	<b>340.02</b>	AGUA, LUZ, TELEFONO, TELEFAX Y FAX	735	—	
<b>410 PASIVO LARGO PLAZO (NO CORRIENTE)</b>			IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	736	—	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (LARGO PLAZO)	411	—	DEPRECIACION DE BIENES Y AMORTIZACIONES	737	—	
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS O CASA MATERIZ	412 LOCALES	47.42	CUENTAS INCOBRABLES Y BAJA DE INVENTARIOS	738	—	
	413 EXTERNOS	—	AMORTIZACIONES DE PERDIDAS POR DIFERENCIAS DE CAMBIO	739	—	
OBLIGACIONES EMITIDAS	414	—	INTERESES Y COMISIONES	LOCALES	740	—
OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO	415	—	AL EXTERIOR	741	—	
<b>TOTAL PASIVO LARGO PLAZO</b>	<b>418</b>	<b>47.42</b>	PROVISIONES DEDUCIBLES	742	—	
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>420</b>	<b>387.44</b>	OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	743	250.00	
<b>500 PATRIMONIO NETO</b>			1% ICC (MAYO A DICIEMBRE)	744	—	
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	501	200.00	<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>	745	250.00	
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERIA	502	—	<b>770 GASTOS NO OPERACIONALES</b>			
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	503	—	PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	771	—	
RESERVAS	504	—	PERDIDA POR DIFERENCIA DE CAMBIO	772	—	
RESERVA POR REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	505	—	OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	773	—	
REEXPRESION MONETARIA	506	71.96	<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	774	—	
OTROS SUPERAVITS	507	—	UTILIDAD O (PERDIDA) EJERCICIO	775	28.00	
UTILIDAD O (PERDIDA) ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES	508	10.53	<b>800 CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL 15% TRABAJADORES</b>			
UTILIDAD O (PERDIDA) DEL EJERCICIO DESPUES DEL IMPUESTO A LA RENTA	509	21.00	INGRESOS (ENERO A DICIEMBRE)	801	538.00	
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b>515</b>	<b>303.49</b>	(-) COSTOS Y GASTOS (ENERO A DICIEMBRE)	802	510.00	
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>520</b>	<b>690.93</b>	(=) UTILIDAD	801 - 802	803 28.00	
<b>CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>			(+) 1% ICC (ENERO A DICIEMBRE)	804	—	
ANTICIPO PROXIMO AÑO	521	—	(-) AMORTIZACION PERDIDAS AÑOS ANTERIORES	805	—	
			= UTILIDAD NETA (BASE PARA EL 15%)	803 + 804 - 805	806 28.00	
			15% PARTICIPACION TRABAJADORES	807	—	
<b>CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>			UTILIDAD O (PERDIDA) EJERCICIO (Trasladar el campo 780)	808	—	
			(+) GASTOS NO DEDUCIBLES PROPORCION (MAYO A DICIEMBRE)	809	—	
			EN EL PAIS	810	—	
			EN EL EXTERIOR	811	—	
			(-) AMORTIZACION DE PERDIDAS AÑOS ANTERIORES PROPORCION (MAYO A DICIEMBRE)	812	—	
			(-) PARTICIPACION A TRABAJADORES PROPORCION (MAYO A DICIEMBRE)	813	—	
			(-) 6% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EN EFECTIVO EXENTOS (MAYO A DICIEMBRE)	814	—	
			(-) 6% OTRAS RENTAS EXENTAS Y NO GRAVADAS (MAYO A DICIEMBRE)	815	—	
			= UTILIDAD GRAVABLE	808 + 809 + 810 - 811 - 812 - 813 - 814	816 28.00	
			IMPUESTO A LA RENTA	817	7.00	
			(-) ANTICIPOS	818	21.00	
			(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	819	—	
			TOTAL RENTA	816 - 818 - 819 > 0	820 7.00	
			TOTAL SALDO A FAVOR	816 - 818 - 819 < 0	821 —	
EFECTIVO DOLARES		CHEQUE DOLARES	DEBITO BANCARIO DOLARES	NOTA DE CREDITO DOLARES	COMPENSACION DOLARES	
918 25.56	921 US\$	—	922 —	923 US\$	—	
US\$			924 US\$	—	925 US\$	—
<b>900 VALORES A PAGAR FORMA DE PAGO Y FIRMAS</b>						
PAGO PREVIO	901	—	926	No.	927 No.	
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	820 - 901	7.00	927	—	928 —	
INTERESES POR MORA	903	12.26	928	—	929 —	
MULTAS	904	6.30	929	—	930 —	
TOTAL PAGADO	902 + 903 + 904	25.56	930	—	931 —	
FILANBANCS 0110011073710			SELLO Y FECHA DE RECEPCION			
FILANBANCS 0110011073710			15 NOV. 2000			
CENTRO DE SERVICIOS TRANSCA			PANAMA Y ROSA CAJA 010-605			
Copia: Superintendencia de Compañias						
IASIKI EDITORA S.A. - R.U.C.:1790716147001 - Resolucion: 3326 - 29 / 07 / 96						

FILANBANCS 0110011073710

15 NOV. 2000

FILANBANCS  
CENTRO DE SERVICIOS TRANSCA  
PANAMA Y ROSA  
CAJA 010-605