RENTA JURIDICA - F2V8 JURIDICA **No. 200003764075**
DIRECCIÓN GENERAL DE INGRESOS **30/04/2024**

RUC	DV	Razón Social		Periodo declarado	Tipo Presentación
2689154-1-846399	11	MULTI SERVICIOS GG S A		2023	Original
Tipo Declarante	**Tipo Sociedad**	**Período Inicial**	**Período Final**	**Tipo Declaración**	**Sistemas Contables (Devengado, Recibido)**
0-Normal	10-Sociedad Anónima	01/01/2023	31/12/2023	0-Normal	2-Devengado
Tarifa ISR (25%, 27.5%, 30%)	**Contrato con la Nación, Estabilidad Jurídica**	**Sucursal de Sociedad Extranjera**	**Excepciones Art 4 Ley 5 2007 y otras Exenciones del Aviso de Operaciónes**	**Solicitud de No Aplicación Cair**	**Aprobación No Cair**
25-[25%] Regular	NO	NO	NO	NO	NO
Formulario Sector	**D.E. 251 Estado de Emergencia Nacional**				
JURIDICA					

INGRESOS

Ventas y Prestación de Servicios	1	1,851,968.62	Intereses y otros Ingresos Financieros	14	110.34
Honorarios por Comisiones	2		Venta de Bienes Inmuebles	15	
Honorarios por Servicios Profesionales	3		Otros Ingresos	16	494.25
Operaciones con Cías. Asociadas - Local	4		Menos: Devoluciones y Descuentos (excepto descuentos de jubilados)	17	
Operaciones con Partes Relacionadas-Exterior(Art.-762-D, C.F.)	5		Menos: Descuentos Jubilados - Farmacia (Ley 6-1987)	18	
Operaciones con Partes Relacionadas - Con Zonas Francas (Art.-762-L, C.F.)	6		Total de Ingresos	19	1,852,573.21
Operaciones con Partes Relacionadas - Local (Artículo 762-L, C.F.)	7		Menos: Ingresos Exentos (Literales f y l)	20	110.34
Ingresos por Factoring	8		Otros Ingresos Exentos	21	
Transporte (Art. 694 literal c, C.F.)	9		Ingresos No Gravables	22	
Cinematografía y Audiovisual Ley 16/2012	10		Ingresos por Intereses Exentos por Financiamiento	23	
Alquiler Habitacional	11		Fuente Extranjera	24	
Alquiler Comercial	12		Total de Ingresos Gravables	25	1,852,462.87
Administración por Fideicomiso	13				

COSTOS

Inventario Inicial	26		Otros Costos	34	
Compras - Local	27	1,670,248.58	Total de Costos	35	1,670,248.58
Compras - Exterior	28		Menos Costos Exentos (Literales f y l)	36	
Operaciones con Cías. Asociadas - Local	29		Otros Costos Exentos	37	
Partes Relacionadas-Exterior(Art.-762-D, C.F.)	30		Costos No Deducibles	38	
Partes Relacionadas - Con Zonas Francas (Art.-762-L, C.F.)	31		Fuente Extranjera	39	
Partes Relacionadas - Local (Artículo 762-L, C.F.)	32		Total de Costos Deducibles	40	1,670,248.58
Inventario Final	33				

GASTOS

Salarios y otras Remuneraciones	41		Donaciones (Literales c y e del Art. 16, D.E. 143/2005)	62	
Prestaciones Laborales	42		Donaciones (Literales b, d y f del Art. 16, D.E. 143/2005)	63	
Gastos de Representación	43		Papelería y Útiles de Oficina	64	408.86
Dietas	44		Administración por Fideicomiso	65	
Alquileres	45	3,072.51	Viajes	66	
Provisión para Cuentas Malas	46		Electricidad, Agua y Teléfono	67	1,641.40
Operaciones con Cías. Asociadas - Local	47		Prima de Seguro	68	9,629.46
Partes Relacionadas-Exterior(Art.-762-D, C.F.)	48		Publicidad y Propaganda	69	1,160.00
Partes Relacionadas - Con Zonas Francas (Art.-762-L, C.F.)	49		Mantenimiento y Reparaciones	70	4,268.28
Partes Relacionadas - Local (Artículo 762-L, C.F.)	50		Distribución Parcial de Utilidades a Socios	71	
Cuentas Incobrables	51		Distribución Total de Utilidades a Socios	72	
Cargos Bancarios	52	1,534.11	Viáticos	73	3,032.31
Vigilancia y Seguridad	53		Dividendos o Cuota de Participación Acciones Preferidas (Ley 52/2012)	74	
Intereses y otros Gastos Financieros Netos	54	13,665.02	Otros Gastos	75	48,169.47
Combustibles y Lubricantes	55	7,969.09	Total de Gastos	76	116,147.17
Depreciación	56	3,498.16	Menos: Gastos Exentos (Literales f y l)	77	
Amortización (Art.60 D.E. 170/1993)			Otros Gastos Exentos		

	57			78	
Impuestos	58	8,105.14	Gastos No Deducibles	79	
Honorarios por Servicios Profesionales y Comisiones	59	9,993.36	Fuente Extranjera	80	
Gastos por Factoring	60		Total de Gastos Deducibles	81	116,147.17
Donaciones al Estado	61				

RENTA GRAVABLE

Renta Gravable	82	66,067.12	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	66,067.12
Renta de Fideicomisos Exentos Autorizados por DGI	86		Pérdida Neta	91	

LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO

Impuesto Causado	92	16,516.78	Crédito Transporte Internacional (Art. 701 Literal m)	97	
Crédito por Descuento a Jubilados Restaurantes (Ley 192-2020)	93		Crédito Declaración Anterior	98	16,838.05
Imp. Pagados por Enajenación de Bienes Inmuebles (Giro Ordinario)	94		Impuesto a Pagar	99	
Impuesto Retenido (Art. 762-M, C.F.)	95		Impuesto a favor	100	321.27
Crédito por Inversiones Directas	96				

LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO ESTIMADO

Renta Neta Gravable Estimada	101	66,067.12	Crédito de ITBMS (Ley 52/2012)	104	
Impuesto Estimado	102	16,516.78	Impuesto Estimado a Pagar	105	16,195.51
Menos: Crédito de Arrastre	103	321.27	Impuesto Estimado a Favor	106	

MÉTODO DEL CÁLCULO ALTERNO [INGRESOS MAYORES A B./ 1,500.000.00]

Ingresos Gravables	107	1,852,462.87	Impuesto ISC	110	
Ingresos Gravables(D.E. 48/2006 (combustible))	108		Ingresos Gravables Netos	111	1,852,462.87
Imp. de Combustible y Derivados del Petróleo	109		Renta Neta Gravable	112	86,510.02

LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO (CÁCULO ALTERNO)

Impuesto Causado	113	21,627.51	Impuesto Retenido (Art. 762-M, C.F.) [CAIR]	117	
Crédito por Descuento a Jubilados Restaurantes (Ley 192-2020)	114		Crédito Declaración Anterior	118	16,838.05
Menos: Imp. Pagados por Enajenación de Bienes Inmuebles (Giro Ordinario)	115		Impuesto a Pagar	119	4,789.46
Menos: Crédito Transporte Internacional (Art. 701 Literal m)	116		Impuesto a favor	120	

LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO ESTIMADO (CÁLCULO ALTERNO)

Renta Neta Gravable Estimada	121	86,510.02	Crédito de ITBMS (Ley 52/2012)	124	
Impuesto Estimado	122	21,627.51	Impuesto Estimado a Pagar	125	21,627.51
Menos: Crédito de Arrastre	123		Impuesto Estimado a Favor	126	

LIQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO

Impuesto Jurado a Pagar	127	4,789.46	Impuesto Estimado a Pagar	129	21,627.51
Impuesto Jurado a Favor	128		Impuesto Estimado a Favor	130	

LIQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO ESTIMADO A PAGAR

ISR Primera Partida	131	7,209.17	ISR Tercera Partida	133	7,209.17
ISR Segunda Partida	132	7,209.17			

IMPUESTO COMPLEMENTARIO

Renta Neta Gravable	134	66,067.12	Menos: Impuesto Pagado por Venta de Inmuebles/Muebles	139	
Renta Neta Exenta (Literales f y l)	135	110.34	Impuesto Pagado por Venta de Valores	140	
Renta Neta Extranjera	136		Impuesto Complementario	141	1,779.79
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	1,779.79

ACTIVOS

Caja y Bancos	144	32,979.74	Menos: Reserva para Cuentas Malas	153	
Cuentas por Cobrar	145	105,167.53	Inventario	154	
Cuentas por Cobrar a Otros	146		Edificio y Mejoras	155	
Cuentas por Cobrar Accionistas y Compañías Asociadas-Local	147		Terrenos	156	
Cuentas por Cobrar Accionistas y Compañías Asociadas-Exterior	148		Maquinara y Equipos	157	25,971.00
Préstamos por Cobrar Accionistas y Compañías Asociadas-Local	149		Mobiliario y Enseres	158	
Préstamos por Cobrar Accionistas y Compañías Asociadas-Exterior	150		Menos: Depreciación Acumulada	159	6,224.06
Préstamos por Cobrar-Local	151		Otros Activos	160	171,253.83
Préstamos por Cobrar-Exterior	152		Total de Activos	161	329,148.04

PASIVOS

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 Filial en el Exterior	166		Otros Pasivos	173	185,425.74
Préstamos por Pagar-Local	167	10,787.66	Total de Pasivos	174	196,213.40
Préstamos por Pagar-Exterior	168				

ANÁLISIS SUPERÁVIT

Superávit Acumulado Inicial	175	78,384.69	Menos: Dividendos Distribuidos Durante el Periodo	180	
Ganancia Neta	176	44,549.95	Superávit de Reevaluación	181	
Déficit Acumulado Inicial	177		Otros cargos contra el Superávit	182	
Pérdida Neta	178		Total del Superávit	183	122,934.64
Ganancia de Capital (Inmuebles, Muebles y Valores)	179				

PATRIMONIO

Acciones Comunes	184	10,000.00	Superávit	187	122,934.64
Acciones Preferidas	185		Déficit	188	
Acciones Sin Valor Nominal	186		Total de Patrimonio	189	132,934.64

AVISO DE OPERACIÓN

Patrimonio Sujeto de Aviso de Operación	190	132,934.64	Impuesto a Pagar Aviso de Operación Empresas	191	2,658.69

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.

REPRESENTANTE LEGAL

Nombre: ALBERTO GUERRERO GUERRERO
Cédula: E-8-124380

CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO

Nombre: ALEXANDER MENDOZA
Cédula: 8-837-2456
CPA: 0322-2015