RENTA JURIDICA - F2V8 INMOBILIARIA
DIRECCIÓN GENERAL DE INGRESOS

No. 200003617528
10/04/2024

RUC	DV	Razón Social		Periodo declarado	Tipo Presentación
2562339-1-828047	51	ARAPLEI CORP		2023	N-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					
Formulario Sector	**D.E. 251 Estado de Emergencia Nacional**				
INMOBILIARIA					

INGRESOS

Importes Recibidos	1		Alquiler Habitacional	14	
Avance de Obra	2	860,875.08	Alquiler Comercial	15	
Obra Terminada	3		Arrendamientos	16	
Operaciones con Cías. Asociadas - Local	4		Otros Ingresos	17	
Operaciones con Partes Relacionadas-Exterior(Art.-762-D, C.F.)	5		Menos: Devoluciones y Descuentos	18	
Operaciones con Partes Relacionadas - Con Zonas Francas (Art.-762-L, C.F.)	6		Total de Ingresos	19	860,879.13
Operaciones con Partes Relacionadas - Local (Artículo 762-L, C.F.)	7		Menos: Ingresos Exentos (Literales f y l)	20	4.05
Intereses y otros Ingresos Financieros	8	4.05	Otros Ingresos Exentos	21	
Venta de bienes inmuebles nuevos	9		Ingresos No Gravables	22	
Venta de bienes inmuebles nuevos, Ley 28/2012 -Permisos a partir 2010	10		Ingresos por Intereses Exentos por Financiamiento	23	
Venta de bienes inmuebles no nuevos	11		Fuente Extranjera	24	
Administración por Fideicomiso	12		Total de Ingresos Gravables	25	860,875.08
Comisiones	13				

COSTOS

Inventario Inicial	26	18,378.37	Combustible y Lubricantes	38	
Operaciones con Cías. Asociadas - Local	27		Vigilancia y Seguridad	39	
Partes Relacionadas-Exterior(Art.-762-D, C.F.)	28		Electricidad, Agua y Teléfono	40	
Partes Relacionadas - Con Zonas Francas (Art.-762-L, C.F.)	29		Prima de Seguro	41	
Partes Relacionadas - Local (Artículo 762-L, C.F.)	30		Otros Costos	42	
Costo Importes Recibido	31		Inventario Final	43	18,605.43
Costo Avance de Obra	32	424,378.03	Total de Costos	44	424,150.97
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	424,150.97

GASTOS

Salarios y otras Remuneraciones	50	449,108.49	Donaciones (Literales c y e del Art. 16, D.E. 143/2005)	70	
Prestaciones Laborales	51	8,281.10	Donaciones (Literales b, d y f del Art. 16, D.E. 143/2005)	71	
Gastos de Representación	52		Combustibles y Lubricantes	72	294.16
Dietas	53		Vigilancia y Seguridad	73	
Alquileres	54		Papelería y Útiles de Oficina	74	16.80
Provisión para Cuentas Malas	55		Viajes	75	
Operaciones con Cías. Asociadas - Local	56		Electricidad, Agua y Teléfono	76	4,318.21
Partes Relacionadas-Exterior(Art.-762-D, C.F.)	57		Prima de Seguro	77	11,235.93
Partes Relacionadas - Con Zonas Francas (Art.-762-L, C.F.)	58		Publicidad y Propaganda	78	
Partes Relacionadas - Local (Artículo 762-L, C.F.)	59		Mantenimiento y Reparaciones	79	3,457.47
Cuentas Incobrables	60		Viáticos	80	9,857.53
Cargos Bancarios	67	1,495.75	Dividendos o Cuota de Participación Acciones Preferidas (Ley 52/2012)	81	
Administración por Fideicomiso	62		Otros Gastos	82	100,193.86
Intereses y otros Gastos Financieros	63	9,255.59	Total de Gastos	83	726,375.47

Netos					
Depreciación	64	15,983.30	Menos: Gastos Exentos (Literales f y l)	84	
Amortización (Art.60 D.E. 170/1993)	65		Otros Gastos Exentos	85	
Impuestos	66	3,224.00	Gastos No Deducibles	86	
Honorarios por Servicios Profesionales y Comisiones	67	109,653.28	Fuente Extranjera	87	
Gastos por Factoring	68		Total de Gastos Deducibles	88	726,375.47
Donaciones al Estado	69				

RENTA GRAVABLE

Renta Gravable	89		Casco Antiguo	94	
Pérdida	90	289,651.36	Otros Incentivos	95	
Arrastre de Pérdidas	91		Renta Neta Gravable	96	
Renta de Fideicomisos Exentos Autorizados por DGI	92		Pérdida Neta	97	289,651.36
Discapacitados	93				

LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO

Impuesto Causado	98		Crédito por Inversiones Directas	101	
Imp. Pagados por Enajenación de Bienes Inmuebles (Giro Ordinario)	99		Crédito Declaración Anterior	102	8,465.35
Impuesto Retenido (Art. 762-M, C.F.)	100		Impuesto a Pagar	103	
			Impuesto a favor	104	8,465.35

LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO ESTIMADO

Renta Neta Gravable Estimada	105		Impuesto Estimado a Pagar	108	
Impuesto Estimado	106		Impuesto Estimado a Favor	109	8,465.35
Menos: Crédito de Arrastre	107	8,465.35			

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

Ingresos Gravables	110		Renta Neta Gravable	112	
Ingresos Gravables Netos	111				

LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO (CÁCULO ALTERNO)

Impuesto Causado	113		Crédito Declaración Anterior	116	8,465.35
Menos: Imp. Pagados por Enajenación de Bienes Inmuebles (Giro Ordinario)	114		Impuesto a Pagar	117	
Impuesto Retenido (Art. 762-M, C.F.) [CAIR]	115		Impuesto a favor	118	8,465.35

LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO ESTIMADO (CÁLCULO ALTERNO)

Renta Neta Gravable Estimada	119		Impuesto Estimado a Pagar	122	
Impuesto Estimado	120		Impuesto Estimado a Favor	123	8,465.35
Menos: Crédito de Arrastre	121	8,465.35			

LIQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO

Impuesto Jurado a Pagar	124		Impuesto Estimado a Pagar	126	
Impuesto Jurado a Favor	125	8,465.35	Impuesto Estimado a Favor	127	8,465.35

LIQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO ESTIMADO A PAGAR

ISR Primera Partida	128		ISR Tercera Partida	130	
ISR Segunda Partida	129				

IMPUESTO COMPLEMENTARIO

Renta Neta Gravable	131		Menos: Impuesto Pagado por Venta de Inmuebles/Muebles	137	
Renta Neta Exenta (Literales f y l)	132	4.05	Impuesto Pagado por Venta de Valores	138	
Renta Neta Extranjera	133		Impuesto pagado por Venta de Bienes Inmuebles Nuevos (Ley 28/2012 - Permisos a partir 2010)	139	
Mas: Ganancia de Capital por Venta de Inmuebles	134		Impuesto Complementario	140	.08
Ganancia de Capital por Venta de Valores	135		Menos: Impuesto Pagado sobre Dividendos	141	
Ganancia de Capital por Venta de Bienes Inmuebles Nuevos (Ley 28/2012 - Permisos a partir 2010)	136		Impuesto Complementario a Pagar	142	.08

ACTIVOS

Caja y Bancos	143	8,600.23	Menos: Reserva para Cuentas Malas	154	

Cuentas por Cobrar	144	63,428.70	Inventario	155	18,605.43
Cuentas por Cobrar a Otros	145	315,981.67	Construcción en Proceso	156	
Cuentas por Cobrar Accionistas y Compañías Asociadas-Local	146		Edificio y Mejoras	157	52,262.16
Cuentas por Cobrar Accionistas y Compañías Asociadas-Exterior	147		Terrenos	158	
Trabajos Ejecutados por Cobrar	148		Maquinara y Equipos	159	95,950.32
Retención por Trabajos Ejecutados por Cobrar	149		Mobiliario y Enseres	160	8,788.52
Préstamos por Cobrar Accionistas y Compañías Asociadas-Local	150		Menos: Depreciación Acumulada	161	98,190.02
Préstamos por Cobrar Accionistas y Compañías Asociadas-Exterior	151		Otros Activos	162	1,533,689.12
Préstamos por Cobrar-Local	152		Total de Activos	163	1,999,116.13
Préstamos por Cobrar-Exterior	153				

PASIVOS

Cuentas por Pagar	164	245,775.92	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	85,957.79
Cuentas por Pagar Casa Matriz o Filial en el Exterior	167		Acciones Preferidas Ley 52/2012	174	
Adelanto Recibido	168		Otros Pasivos	175	1,954,842.25
Préstamo por Pagar a Accionistas y Compañías Asociadas-Local	169		Total de Pasivos	176	2,286,575.96
Préstamo por Pagar a Accionistas y Compañías Asociadas-Exterior	170				

ANÁLISIS SUPERÁVIT

Superávit Acumulado Inicial	177		Menos: Dividendos Distribuidos Durante el Periodo	182	
Ganancia Neta	178		Superávit de Reevaluación	183	
Déficit Acumulado Inicial	179	7,812.52	Otros cargos contra el Superávit	184	
Pérdida Neta	180	289,647.31	Total del Superávit	185	-297,459.83
Ganancia de Capital (Inmuebles, Muebles y Valores)	181				

PATRIMONIO

Acciones Comunes	186	10,000.00	Superávit	189	
Acciones Preferidas	187		Déficit	190	297,459.83
Acciones Sin Valor Nominal	188		Total de Patrimonio	191	-287,459.83

AVISO DE OPERACIÓN

Patrimonio Sujeto de Aviso de Operación	192		Impuesto a Pagar Aviso de Operación Empresas	193	100.00

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

