DIRECCION GENERAL DE INGRESOS
RENTA JURIDICA

Formulario 2 V: 9 SECTOR AGROPECUARIO

No. 200004278587
Fecha Presentación: 26/04/2025

RUC	D.V.	Razón Social			Periodo Declarado
1727-188-34109	69	CAFE DE ELETA S A CAFE DE ELETA			2024
Sistemas Contables (Recibido, Devengado)		**Período Inicial**	**Período Final**	**Tarifa ISR (25%, 27.5%, 30%)**	
2-Devengado		01/01/2024	31/12/2024	25-[25%] Regular	
Tipo Declarante	**Tipo Presentación**		**Tipo Declaración**	**Tipo Sociedad**	
0-Normal	Original		0-Normal	10-Sociedad Anónima	
Contrato con la Nación, Estabilidad Jurídica	**Sucursal de Sociedad Extranjera**	**Excepciones Art 4 Ley 5 2007 y otras Exenciones del Aviso de Operaciones**	**Solicitud de No Aplicación Cair**	**Aprobación No Cair**	**D.E. 251 Estado de Emergencia Nacional**
NO	NO	NO	SI	NO	NO

INGRESOS

Ingresos por Actividad Agrícola	1	3,190,287.54	Honorarios por Comisiones	12	
Ingresos por Actividad Pecuaria	2		Intereses y otros Ingresos Financieros	13	2,097.87
Ingresos por Actividad Avícola	3		Otros Ingresos	14	324,851.24
Ingresos por Actividad Acuícola	4		Menos: Devoluciones y Descuentos	15	234,545.43
Ingresos por Actividad Forestal	5		Total de Ingresos	16	3,483,891.52
Ingresos por Actividad Agroindustrial	6	32,692.39	Menos: Ingresos Exentos (Literales f y l)	17	
Venta de Equipos e Implementos Agropecuarios	7		Otros Ingresos Exentos	18	
Operaciones con Cías. Asociadas - Local	8	168,507.91	Ingresos No Gravables	19	2,097.87
Operaciones con Partes Relacionadas-Exterior(Art.-762-D, C.F.)	9		Ingresos por Intereses Exentos por Financiamiento	20	
Operaciones con Partes Relacionadas - Con Zonas Francas (Art.-762-L, C.F.)	10		Fuente Extranjera	21	
Operaciones con Partes Relacionadas - Local (Artículo 762-L, C.F.)	11		Ingresos Exentos - Contrato con la Nación	22	
			Total de Ingresos Gravables	23	3,481,793.65

COSTOS

Inventario Inicial de Materia Prima	24	698,073.44	Electricidad, Agua y Teléfono	38	28,992.44
Inventario Inicial de Productos en Proceso	25		Prima de Seguro	39	7,227.12
Inventario Inicial de Productos Terminados	26	302,697.73	Inventario Final de Materia Prima	40	447,799.27
Inventario Inicial	27	1,000,771.17	Inventario Final de Productos en Proceso	41	
Compras - Local	28	2,034,447.14	Inventario Final de Productos Terminados	42	356,840.97
Compras - Exterior	29	134,477.49	Inventario Final	43	804,640.24
Operaciones con Cías. Asociadas - Local	30	687.03	Otros Costos	44	
Partes Relacionadas-Exterior(Art.-762-D, C.F.)	31		Total de Costos	45	3,154,877.71
Partes Relacionadas - Con Zonas Francas (Art.-762-L, C.F.)	32		Menos Costos Exentos (Literales f y l)	46	
Partes Relacionadas - Local (Artículo 762-L, C.F.)	33		Otros Costos Exentos	47	
Salarios y otras Remuneraciones	34	397,640.60	Costos No Deducibles	48	
Prestaciones Laborales	35	14,101.60	Fuente Extranjera	49	
Depreciación	36	273,289.47	Costos Exentos - Contrato con la Nación	50	
Mantenimiento y Reparaciones	37	67,883.89	Total de Costos Deducibles	51	3,154,877.71

GASTOS

Salarios y otras Remuneraciones	52	97,487.92	Donaciones al Estado	72	
Prestaciones Laborales	53	2,776.17	Donaciones (Literales c y e del Art. 16, D.E. 143/2005)	73	
Gastos de Representación	54	7,041.67	Donaciones (Literales b, d y f del Art. 16, D.E. 143/2005)	74	20,406.12
Dietas	55		Donaciones Ley 186-2020	75	
Alquileres	56	7,436.76	Papelería y Útiles de Oficina	76	4,020.77
Provisión para Cuentas Malas	57		Viajes	77	28,395.70
Operaciones con Cías. Asociadas - Local	58	382,829.92	Electricidad, Agua y Teléfono	78	27,120.99
Partes Relacionadas-Exterior(Art.-762-	59		Prima de Seguro	79	3,841.20

D, C.F.)					
Partes Relacionadas - Con Zonas Francas (Art.-762-L, C.F.)	60		Publicidad y Propaganda	80	
Partes Relacionadas - Local (Artículo 762-L, C.F.)	61		Atención y Promoción a Clientes	81	
Cuentas Incobrables	62		Mantenimiento y Reparaciones	82	43,173.61
Cargos Bancarios	63	7,171.05	Viáticos	83	
Vigilancia y Seguridad	64		Dividendos o Cuota de Participación Acciones Preferidas (Ley 52/2012)	84	
Materiales y útiles de Aseo	65		Otros Gastos	85	66,597.12
Combustibles y Lubricantes	66	14,045.40	Total de Gastos	86	1,153,688.32
Intereses y otros Gastos Financieros Netos	67	381,862.19	Menos: Gastos Exentos (Literales f y l)	87	
Depreciación	68		Otros Gastos Exentos	88	
Amortización (Art.60 D.E. 170/1993)	69		Gastos No Deducibles	89	40,004.41
Impuestos	70	1,537.21	Fuente Extranjera	90	
Honorarios por Servicios Profesionales y Comisiones	71	57,944.52	Gastos Exentos - Contrato con la Nación	91	
			Total de Gastos Deducibles	92	1,113,683.91

RENTA GRAVABLE

Renta Gravable	93		Discapacitados	97	
Pérdida	94	786,767.97	Otros Incentivos	98	
Arrastre de Pérdidas	95		Renta Neta Gravable	99	
Reinversión Ley 3/86	96		Pérdida Neta	100	786,767.97

LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO

Impuesto Causado	101		Crédito Declaración Anterior	104	8,917.02
Impuesto Retenido (Art. 762-M, C.F.)	102		Impuesto a Pagar	105	
Crédito por Inversiones Directas	103		Impuesto a favor	106	8,917.02

LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO ESTIMADO

Renta Neta Gravable Estimada	107		Crédito de ITBMS (Ley 52/2012)	110	
Impuesto Estimado	108		Impuesto Estimado a Pagar	111	
Menos: Crédito de Arrastre	109	8,917.02	Impuesto Estimado a Favor	112	8,917.02

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

Ingresos Gravables	113	3,481,793.65	Renta Neta Gravable	115	113,158.29
Ingresos Gravables Netos	114	3,481,793.65			

LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO (CÁCULO ALTERNO)

Impuesto Causado	116	28,289.57	Impuesto a Pagar	119	19,372.55
Impuesto Retenido (Art. 762-M, C.F.) [CAIR]	117		Impuesto a favor	120	
Crédito Declaración Anterior	118	8,917.02			

LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO ESTIMADO (CÁLCULO ALTERNO)

Renta Neta Gravable Estimada	121	113,158.29	Crédito de ITBMS (Ley 52/2012)	124	
Impuesto Estimado	122	28,289.57	Impuesto Estimado a Pagar	125	28,289.57
Menos: Crédito de Arrastre	123		Impuesto Estimado a Favor	126	

LIQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO

Impuesto Jurado a Pagar	127		Impuesto Estimado a Pagar	129	
Impuesto Jurado a Favor	128	8,917.02	Impuesto Estimado a Favor	130	8,917.02

LIQUIDACIÓN FINAL DEL IMPUESTO ESTIMADO A PAGAR

ISR Primera Partida	131		ISR Tercera Partida	133	
ISR Segunda Partida	132				

IMPUESTO COMPLEMENTARIO

Renta Neta Gravable	134		Menos: Impuesto Pagado por Venta de Inmuebles/Muebles	139	
Renta Neta Exenta (Literales f y l)	135		Impuesto Pagado por Venta de Valores	140	
Renta Neta Extranjera	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	

ACTIVOS

Caja y Bancos	144	16,504.41	Inventario de Productos en Proceso	155	
Cuentas por Cobrar	145	484,544.32	Inventario de Productos Terminados	156	356,840.97
Cuentas por Cobrar a Otros	146	6,356.93	Inventario	157	804,640.24
Cuentas por Cobrar Accionistas y Compañías Asociadas-Local	147	548,225.24	Edificio y Mejoras	158	2,679,303.45
Cuentas por Cobrar Accionistas y Compañías Asociadas-Exterior	148	159,290.31	Terrenos	159	314,981.00
Préstamos por Cobrar Accionistas y Compañías Asociadas-Local	149		Maquinara y Equipos	160	3,770,599.80
Préstamos por Cobrar Accionistas y Compañías Asociadas-Exterior	150		Mobiliario y Enseres	161	175,373.46
Préstamos por Cobrar-Local	151		Menos: Depreciación Acumulada	162	3,690,426.44
Préstamos por Cobrar-Exterior	152		Otros Activos	163	1,432,316.35
Menos: Reserva para Cuentas Malas	153	3,102.06	Total de Activos	164	6,698,607.01
Inventario de Materia Prima	154	447,799.27			

PASIVOS

Cuentas por Pagar	165	81,295.91	Préstamo por Pagar a Accionistas y Compañías Asociadas-Local	171	
Cuentas por Pagar a Accionistas y Compañías Asociadas-Local	166	8,033,636.51	Préstamo por Pagar a Accionistas y Compañías Asociadas-Exterior	172	
Cuentas por Pagar a Accionistas y Compañías Asociadas-Exterior	167		Reservas para Prestaciones Laborales	173	81,684.90
Cuentas por Pagar Casa Matriz o Filial en el Exterior	168		Acciones Preferidas Ley 52/2012	174	
Préstamos por Pagar-Local	169	5,563,428.46	Otros Pasivos	175	24,801.75
Préstamos por Pagar-Exterior	170		Total de Pasivos	176	13,784,847.53

ANÁLISIS SUPERÁVIT

Superávit Acumulado Inicial	177		Menos: Dividendos Distribuidos Durante el Periodo	182	
Ganancia Neta	178		Superávit de Reevaluación	183	
Déficit Acumulado Inicial	179	9,628,332.42	Otros cargos contra el Superávit	184	
Pérdida Neta	180	824,674.51	Total del Superávit	185	-10,453,006.93
Ganancia de Capital (Inmuebles, Muebles y Valores)	181				

PATRIMONIO

Acciones Comunes	186	3,366,766.41	Superávit	189	
Acciones Preferidas	187		Déficit	190	10,453,006.93
Acciones Sin Valor Nominal	188		Total de Patrimonio	191	-7,086,240.52

AVISO DE OPERACIÓN

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

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, reglamentarias 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 GUILLERMO DE SAINT MALO ELETA
Cédula 8-455-751

CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO

Nombre ACHURRA, NAVARRO Y ASOCIADOS, S. A.
Cédula 355523-1-418164
CPA 189-2002

ACHURRA, NAVARRO Y ASOCIADOS, S.A.

RUC: #355523-1-418164

CPA-189-2002