

DECLARACIÓN Y PAGO DEL IMPUESTO A LA TRANSFERENCIA DE BIENES
MUEBLES Y A LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS

F07 v12 Pág. 1 / 3
NÚMERO DE DECLARACIÓN

10 107123330114 8

SEÑOR CONTRIBUYENTE
LA DECLARACIÓN DEBE ELABORARSE EXCLUSIVAMENTE EN
DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA US\$

| PERÍODO TRIBUTARIO | MES | AÑO | Marque con una X si está Disminuyendo Saldo por Aplicación de Art. 74-A del C.T. | 495 | 0 | Número de declaración que Modifica | 55 | 1 |
|--------------------|-----|------|--|-----|---|------------------------------------|----|---|
| 2 | 08 | 2019 | 5 | | | | | |

A. IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE

| | | | | | | | | |
|---|----|--|---|---|-----|----------|----------|---|
| 1 | 4 | NIT | 06142502191072 | 3 | NRC | 13 | 2785884 | 6 |
| 2 | 22 | Apellido(s), Nombre(s) / Razón Social o Denominación | CONTA SMART, SOCIEDAD ANÓNIMA DE CAPITAL VARIABLE CONTA SMART, S.A. DE C.V. | | | | | 7 |
| 3 | 14 | Actividad Económica Principal | Edición de programas informáticos (software) | | | | | 0 |
| 4 | 9 | Nombre Comercial | CONTA SMART | 7 | 16 | Teléfono | 21014533 | 7 |

B. VENTAS DE BIENES Y/O SERVICIOS

DEBITOS

| | | | | | | | | | |
|----|---|-----|---|--------|-----|---|-----|---|-------|
| 5 | Ventas Internas Exentas | 85 | + | 0.00 | 6 | | | | |
| 6 | Ventas Internas No Sujetas | 86 | + | 0.00 | 8 | | | | |
| 7 | Ventas Gravadas por Cuenta de Terceros No Domiciliados Comprobante de Liquidación con C.C. | 88 | + | 0.00 | 4 | Débitos por Ventas: Comprobante de Liquidación con Comprobante Crédito Fiscal | 141 | + | 0.00 |
| 8 | Ventas Gravadas por Cuenta de Terceros No Domiciliados Comprobante de Liquidación con Facturas | 89 | + | | 2 | Débitos por Ventas: Comprobante de Liquidación con Factura | 142 | + | 0.00 |
| 9 | Exportaciones (Fuera de Región Centroamericana) | 90 | + | 0.00 | 1 | | | | |
| 10 | Exportaciones (Región Centroamericana) | 91 | + | 0.00 | 5 | | | | |
| 11 | Ventas Internas Exentas No Sujetas a Proporcionalidad | 92 | + | | 6 | | | | |
| 12 | Ventas Efectuadas a Zonas Francas y D.P.A. (Tasa Cero) | 93 | + | 0.00 | 7 | | | | |
| 13 | Ventas Internas Gravadas con Comprobante de Crédito Fiscal | 95 | + | 0.00 | 3 | Débitos por Ventas con Comprobante Crédito Fiscal | 135 | + | 0.00 |
| 14 | Ventas Internas Gravadas con Factura | 96 | + | 482.30 | 9 | Débito por Ventas con Facturas | 140 | + | 62.70 |
| 15 | Devoluciones, Rebajas, Descuentos u otras Deducciones sobre Ventas | 97 | - | 0.00 | 8 | Débito por Devolución, Rebajas, Descuentos u otras Deducciones Sobre Ventas | 143 | - | 0.00 |
| 16 | | | | | | Débito Proveniente de Crédito Negativo | 146 | - | 0.00 |
| 17 | SUMA DE VENTAS (Casillas 85+86+88+89+90+91+92+93+95+96-97) | 105 | = | 482.30 | 0 | SUMA DE DÉBITOS (Casillas 141+142+135+140-143) | 150 | = | 62.70 |
| 18 | Ventas Gravadas por Cuenta de Terceros Domiciliados (No debe incluirse en sumatoria de casilla 105) | | | | 108 | | | | 0.00 |

C. COMPRA DE BIENES Y/O SERVICIOS

CREDITOS

| | | | | | | | | | |
|----|---|----|---|--------|---|---|-----|---|-------|
| 19 | Compras Internas Exentas y/o No sujetas | 65 | + | 0.00 | 5 | | | | |
| 20 | Importaciones Exentas y/o No Sujetas | 70 | + | 0.00 | 0 | | | | |
| 21 | Importaciones Gravadas de Servicios | 77 | + | | 8 | Crédito por Importación de Servicios | 127 | + | 0.00 |
| 22 | Importaciones Gravadas (Fuera Región C.A.) | 75 | + | 0.00 | 2 | Crédito por Importaciones Gravadas de Mercancías (Fuera de Región C.A.) | 125 | + | 0.00 |
| 23 | Internaciones Gravadas de Mercancías (Dentro Región C.A.) | 76 | + | 0.00 | 0 | Crédito por Internaciones Gravadas de Mercancías (Dentro de Región C.A.) | 126 | + | 0.00 |
| 24 | Compras Internas Gravadas | 80 | + | 292.64 | 4 | Crédito Compras Internas Gravadas | 130 | + | 38.04 |
| 25 | Devoluciones, Rebajas, Descuentos u otras Deducciones sobre Compras | 81 | - | 0.00 | 7 | Crédito por Devolución, Rebajas, Descuentos u otras Deducciones sobre Compras | 131 | - | 0.00 |

OTROS CRÉDITOS

| | | | | | | | | | | | | | |
|----|---|--|-----|---|----------------|-----|--|---|-------|-----|---|-------|---|
| 26 | Remanente de Crédito del Período anterior | | | | | 110 | + | | 0.00 | 2 | | | |
| 27 | Reintegro Crédito Fiscal IVA por Exportaciones (en el período que se Notificó Resolución) | | | | | 115 | - | | 0.00 | 4 | | | |
| 28 | Crédito por Retención IVA a No Domiciliados | | | | | 128 | + | | 0.00 | 9 | | | |
| 29 | Crédito IVA por Proporcionalidad mensual (No deducible del Débito) | | | | | 132 | - | | 0.00 | 0 | | | |
| 30 | Crédito IVA por Ajuste de Proporcionalidad Anual (si resulta Superior al efectivamente Deducido) | | | | | 133 | + | | 0.00 | 2 | | | |
| 31 | Crédito IVA por Ajuste de Proporcionalidad Anual (si resulta Inferior al efectivamente Deducido) | | | | | 134 | - | | 0.00 | 7 | | | |
| 32 | Disminución de Saldo a Favor (Remanente de Crédito Fiscal) por aplicación del Art 74-A del C.T. | | | | Resolución No. | 201 | | 0 | 200 | - | | 0 | |
| 33 | Crédito Proveniente de Débito Negativo | | | | | 151 | - | | 0.00 | 4 | | | |
| 34 | SUMA DE COMPRAS (Casillas 65+70+77+75+76+80-81) | | 100 | = | 292.64 | 1 | SUMA DE CRÉDITOS (Casillas 127+125+126+130-131+110-115+128-132+133-134-200) | | | 145 | = | 38.04 | 2 |
| 35 | REMANENTE CRÉDITO PRÓXIMO PERÍODO (Si la Suma de los Créditos "Casilla 145" es Mayor que la Suma de los Débitos "Casilla 150") | | | | | 155 | = | | 0.00 | 6 | | | |
| 36 | IMPUESTO DETERMINADO (Si la Suma de los Débitos "Casilla 150" es Mayor que la Suma de los Créditos "Casilla 145") | | | | | 160 | = | | 24.66 | 1 | | | |



REPÚBLICA DE EL SALVADOR
MINISTERIO DE HACIENDA
DIRECCIÓN GENERAL DE IMPUESTOS INTERNOS

DECLARACIÓN Y PAGO DEL IMPUESTO A LA TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES Y A LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS

F07 v12 Pág. 2 / 3

NÚMERO DE DECLARACIÓN

| | | |
|----|--------------|---|
| 10 | 107123330114 | 8 |
|----|--------------|---|

SEÑOR CONTRIBUYENTE
LA DECLARACIÓN DEBE ELABORARSE EXCLUSIVAMENTE EN
DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA US\$

| PERÍODO TRIBUTARIO | MES | AÑO | Marque con una X si está Disminuyendo Saldo por Aplicación de Art. 74-A del C.T. | 495 | 0 | Número de declaración que Modifica | 55 | 1 |
|-----------------------|-----|------|---|-----|---|---------------------------------------|----|---|
| 2 | 08 | 2019 | 5 | | | | | |

A. IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE

| | | | | | | | | |
|---|---|-----|----------------|---|-----|----|---------|---|
| 1 | 4 | NIT | 06142502191072 | 3 | NRC | 13 | 2785884 | 6 |
|---|---|-----|----------------|---|-----|----|---------|---|

D. RETENCIÓN, PERCEPCIÓN Y ANTICIPO A CUENTA EFECTUADAS AL DECLARANTE

| | | | | | |
|----|--|----------------|-----|--------------|---|
| 37 | Anticipo a Cuenta IVA del 2% efectuada al Declarante | 161 | + | 0.00 | 6 |
| 38 | Retención IVA efectuada al Declarante | 162 | + | 0.00 | 7 |
| 39 | Percepción IVA del 1% efectuada al Declarante | 163 | + | 0.00 | 9 |
| 40 | Excedente de Impuesto Período Anterior | 164 | + | 0.00 | 0 |
| 41 | Impuesto IVA por Operaciones según Declaración que Modifica | 165 | + | 0.00 | 3 |
| 42 | TOTAL RETENCIÓN, PERCEPCIÓN Y ANTICIPO A CUENTA A FAVOR DEL DECLARANTE (Casillas 161+162+163+164+165) | 166 | = | 0.00 | 6 |
| 43 | Disminución de Saldo por Aplicación del Art. 74-A del C.T. | Resolucion No. | 202 | 0 | |
| 44 | Percepción IVA del 1% Efectuada al Declarante | 491 | + | | 2 |
| 45 | Retención IVA del 1% Efectuada al Declarante | 492 | + | | 3 |
| 46 | Anticipo a Cuenta IVA del 2% Efectuada al Declarante | 493 | + | | 1 |
| 47 | TOTAL DISMINUCIÓN DE SALDO POR APLICACIÓN DE ART. 74-A (Casillas 491+492+493) | 203 | = | | 6 |
| 48 | EXCEDENTE DEL IMPUESTO PARA PRÓXIMO PERÍODO A FAVOR DEL DECLARANTE (Casillas 166-160-203, Si Resultado es Positivo) | 167 | = | 0.00 | 2 |
| 49 | TOTAL DE IMPUESTO POR OPERACIONES DEL PERÍODO (Casillas 160-166+203, Si Resultado es Positivo) | 168 | = | 24.66 | 2 |
| 50 | Acreditación de Retención del Impuesto por Control de Liquidez Conforme Constancias de Retención (Según Inciso 7 de Art. 10 Decreto Legislativo N° 764/2014) | 520 | - | | 0 |
| 51 | TOTAL DE IMPUESTO POR OPERACIONES DEL PERÍODO MENOS ACREDITACIÓN DEL IMPUESTO POR CONTROL DE LIQUIDEZ (Casillas 168-520) | 521 | = | 24.66 | 5 |

E. MONTOS RETENIDOS Y PERCIBIDOS POR EL DECLARANTE

| | | | | | | | | |
|----|--|---------------|-----|---|-----|---|-------------|---|
| 52 | Percepción IVA del 1% efectuada por el Declarante | Percepción 1% | 401 | + | 169 | + | 0.00 | 5 |
| 53 | Retención IVA a Terceros Domiciliados efectuada por el Declarante | Retención | 403 | + | 170 | + | 0.00 | 3 |
| 54 | Anticipo a Cuenta IVA del 2% efectuada por el Declarante | Percepción 2% | 405 | + | 171 | + | 0.00 | 7 |
| 55 | TOTAL DE RETENCIONES Y/O PERCEPCIONES EFECTUADAS POR EL DECLARANTE (Casillas 169+170+171) | | | | 187 | = | 0.00 | 5 |
| 56 | Retenciones y/o Percepciones del Período según Declaración que Modifica (Casillas 501+503+505) | | | | 188 | - | 0.00 | 6 |
| 57 | TOTAL DE IMPUESTO POR RETENCIONES Y PERCEPCIONES DEL PERÍODO (Casillas 187-188 Si el Resultado es Positivo) | | | | 190 | = | 0.00 | 4 |
| 58 | EXCEDENTE POR PAGO INDEBIDO O EN EXCESO (SOLICITAR POR ESCRITO) | | | | 189 | = | 0.00 | 7 |
| 59 | Acreditación de Reintegro de IVA Exportador Autorizado | | | | 523 | - | | 0 |
| 60 | TOTAL A PAGAR DE IMPUESTO POR RETENCIONES Y PERCEPCIONES DEL PERÍODO POR EL DECLARANTE (Casillas 190-523) | | | | 524 | = | | 2 |

F. MULTAS E INTERESES

| | | | | | |
|----|---|-----|---|--------------|---|
| 61 | Multa Impuesto | 194 | + | 0.00 | 4 |
| 62 | Multa Percepción 1% | 192 | + | 0.00 | 1 |
| 63 | Multa Anticipo a Cuenta del 2% | 199 | + | 0.00 | 5 |
| 64 | Multa Retención | 193 | + | 0.00 | 3 |
| 65 | TOTAL MULTAS (Casillas 194+192+199+193) | 195 | = | 0.00 | 6 |
| 66 | Intereses | 196 | + | 0.00 | 8 |
| 67 | TOTAL A PAGAR (Casillas 521+524+195+196) | 198 | = | 24.66 | 1 |

AREA DE RECEPCIÓN DE DECLARACIONES

Declaro bajo juramento que los datos contenidos en la presente declaración son expresión fiel de la verdad. Manifiesto que tengo conocimiento que incurriría en sanciones administrativas y penales en caso de incumplir la normativa legal respectiva. Sanciones entre las cuales se encuentran las establecidas en los artículos 249-A y 250-A del Código Penal.



Nombre y Firma del Contribuyente, Representante Legal o Apoderado

CU: /1621C7D1Q07



DECLARACIÓN Y PAGO DEL IMPUESTO A LA TRANSFERENCIA DE BIENES
MUEBLES Y A LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS

SEÑOR CONTRIBUYENTE
LA DECLARACIÓN DEBE ELABORARSE EXCLUSIVAMENTE EN
DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA US\$

10 107123330114 8

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|-----|----|------|---|---|-----|--|---|---------------------------------------|----|--|---|
| PERÍODO TRIBUTARIO | MES | | AÑO | | Marque con una X si está Disminuyendo Saldo por Aplicación de Art. 74-A del C.T. | 495 | | 0 | Número de declaración que Modifica | 55 | | 1 |
| | 2 | 08 | 2019 | 5 | | | | | | | | |

A. IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE

| | | | | | | | | |
|---|---|-----|-------------------|---|-----|----|----------|---|
| 1 | 4 | NIT | 0614-250219-107-2 | 3 | NRC | 13 | 278588-4 | 6 |
|---|---|-----|-------------------|---|-----|----|----------|---|

F. DETALLE DE DOCUMENTOS LEGALES EMITIDOS

| N° de Resolución | | | Clase de Documento | | Rango Preimpreso | | | | Tipo de Documento | | | | Serie | | Cantidad | | | Rango Control Interno | | | | | | | | |
|------------------|-------------------------|---|--------------------|----------------------|------------------|-----|-------|---|-------------------|---|---|-----|----------|---|----------|-------|---|-----------------------|---|-------|-----|---|---|-----|---|---|
| | | | | | Desde | | Hasta | | | | | | | | | | | Desde | | Hasta | | | | | | |
| 214 | 10203-RES-CR-21281-2019 | 2 | 218 | IMPRESO POR IMPRENTA | 8 | 250 | 0 | 9 | 260 | 0 | 9 | 206 | FACTURAS | 5 | 208 | 19DSC | 1 | 216 | 2 | 7 | 220 | 1 | 7 | 230 | 2 | 9 |