



Nº: 202010000142600179846

**CERTIFICADO ELECTRÓNICO DE
RECEPCIÓN DE DECLARACIÓN POR INTERNET
ISLR**

El Gerente de Recaudación del Servicio Nacional Integrado de Administración Aduanera y Tributaria (SENIAT), de conformidad con lo dispuesto en el Artículo 138 del Código Orgánico Tributario, certifica la recepción de la Declaración de **Impuesto Sobre La Renta (Impuesto Sobre La Renta A Personas Jurídicas)**, (Forma: 99026) según formulario electrónico N°: **1490592035** del periodo **01-01-2013 al 31-12-2013**, correspondiente al Contribuyente: **SPORT PLAY DE VENEZUELA, C.A.**, R.I.F.: **J400859174**, procesada por usted vía internet en fecha **29/03/2014**.

RAFAEL ERNESTO CONTRERAS HERNANDEZ
Gerente de Recaudación

Notas:

1. Si lo desea, puede imprimir el presente certificado como comprobante de recepción de la declaración por parte de la Administración Tributaria. Si no opta por su impresión, se recomienda tomar nota del número del certificado.
2. La validez de este certificado puede comprobarse a través de la dirección electrónica www.seniat.gob.ve, mediante la opción Sistemas en Línea - Consulta Certificados.

Nº: 1490592035

SI ESTA ES UNA DECLARACIÓN SUSTITUTIVA O COMPLEMENTARIA, INDIQUE EL N° Y LA FECHA DE LA DECLARACIÓN N° FECHA:

A- DATOS DEL CONTRIBUYENTE

SPORT PLAY DE VENEZUELA, C.A. Fecha de Presentación: 29/03/2014

Nº. RIF: J400859174

B- EJERCICIO GRAVABLE

Fecha Desde: 01/01/2013 Fecha Hasta: 31/12/2013

C- AUTO-LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO					
CONCEPTOS		Gravable con Tarifa N° 1, 2	Gravable con Tarifa N° 3		
FUENTE TERRITORIAL					
1 Enriquecimiento Neto o Pérdida Fiscal (Ver sección E casilla N°74 y N°71)	137	-680.171,84	3 144		6
2 Pérdidas Años Anteriores (Ver sección G casilla N°4)	173	213.333,00	7 174		6
3 Enriquecimiento Gravable o Pérdida Fiscal (1-2)(el resultado de la tarifa N°3, trasládese a la casilla 11, ítem 445, en caso de ser positivo)	178	-893.504,84	2 170		0
FUENTE EXTRATERRITORIAL					
4 Enriquecimiento Neto o Pérdida Fiscal (Ver sección F casilla N°7 y N°5)(el monto de la tarifa N°3, trasládese a la casilla 12, ítem 460, en caso de ser positivo)	401		9 406		4
5 Pérdidas Años Anteriores (Ver sección G casilla N°4)	191		9 192		8
6 Enriquecimiento Gravable o Pérdida Fiscal (4-5)(el resultado de la tarifa N°3, trasládese a la casilla 17, ítem 460, en caso de ser positivo)	407		3 408		2
7 Renta Neta Mundial Gravable o Pérdida Fiscal (3+6) - Si (3) y (6) son mayores de cero, si alguna de ellas es negativa, sólo se registra la positiva	431		9		
8 Impuesto determinado según tarifa N°2 ((casilla 7 * % Tarifa 2) - Sustrayendo)	185		0 5		
ACREDITAMIENTO DE IMPUESTO PROVENIENTE DE FUENTE EXTRANJERA NO PROPORCIONALES					
9 Impuesto Acreditado Pagado en el Exterior (Art. 2 Ley ISLR)	441		0 9		
10 Total Impuesto Determinado (después de acreditamiento de impuesto pagado en el exterior) (Si 8 es mayor o igual a 9) - (8-9)			442		0 8

IMPUESTOS PROPORCIONALES		Base Imponible	Impuesto Base Territorial (A)	Impuesto Acreditado Pagado (B)	Impuesto Proporcional a Pagar (A-B)
FUENTE TERRITORIAL					
11 Enriquecimiento Gravable (Viene casilla N°3 ítem 170)	445	5 446	4		2
12 Ganancias Fortuitas en Especies	455	5 456	4		5
13 Venta de Acciones Bolsa de Valores	449	1 450	0		9
14 Dividendos	452	8 453	7		6
15 Intereses por Préstamos o Créditos concedidos por Instituciones Extranjeras	457	3 458	2		1
16 Enriquecimiento Empresas de Seguros y Reaseguros Extranjeros	484	6 485	5		6
FUENTE EXTRATERRITORIAL					
17 Enriquecimiento Gravable Tarifa 3 (viene de casilla N°6, ítem 408)	460	0 461	9 462	8 463	7
18 Regalías Petroleras	464	6 469	1 474	6 479	1
19 Regalías Mineras	488	2 490	0 491	9 492	8
20 Dividendos Mineros	465	5 466	4 467	3 468	2
21 Dividendos Petroleros	470	0 471	9 472	8 473	7
22 Otros Dividendos	475	5 476	4 477	3 478	2
23 Ganancias Fortuitas	480	0 481	9 482	8 483	7
24 Total Impuesto Proporcional (448 + 295 + 451 + 454 + 459 + 494 + 463 + 479 + 492 + 468 + 473 + 478 + 483)				489	0 1
25 Total Impuesto Autoliquidado antes de las Rebajas - (10 + 24)				189	1

D- ANTICIPOS APLICABLES AL IMPUESTO DEL EJERCICIO					
26 Impuestos Retenidos en el Ejercicio	221		9		
27 Anticipo por Enajenación de Inmuebles	230		0		
28 Anticipo de Impuestos (Declaración Estimada) Planilla N°	231		9		
29 Impuesto Pagado en Declaración Sustitutiva Planilla N°	233		7		
30 Total Anticipos (26 + 27 + 28 + 29)			291		9

31	Total Impuesto (Si 25 es mayor o igual a 30) ... (25 - 30)	290	0	0
32	Crédito del Ejercicio (Si 25 es menor que 30) ... (30 - 25)	297	0	3
REBAJAS AL IMPUESTO AUTOLIQUIDADO				
33	Rebajas por Inversiones	211	9	
34	Otras Rebajas	234	6	
35	Total Rebajas (33 + 34)		866	4
36	Total Impuesto del Ejercicio (Si 31 es mayor que 35) ... (31 - 35)		229	0
CRÉDITOS DE IMPUESTO DE ACTIVOS EMPRESARIALES				
37	Crédito de Impuesto a los Activos Empresariales Acumulados	242	8	
38	Crédito de Impuesto a los Activos Empresariales Aplicable en el ejercicio (Monto igual o menor a 36)	243	7	
39	Total de Impuesto después de aplicar Créditos de Activos Empresariales (Si 36 es mayor o igual que 38) ... (36 - 38)	244	6	
40	Crédito de Impuesto a los Activos Empresariales Trasladables para el Ejercicio Siguiente (Si 37 es mayor a 38) ... (37 - 38)	245	5	
IMPUESTO PAGADO EN EXCESO				
41	Total Impuesto Pagado en Exceso en Años Anteriores (No Compensados / No Reintegrados / No Cedidos)	241	9	
42	Impuesto Pagado en Exceso a Rebajar (Monto igual o menor a 39)	249	1	
43	Total Impuesto a Pagar, antes de las Compensaciones ... (36 - 42)		355	0
COMPENSACION				
44	Crédito por Compensaciones Acumuladas		358	0
45	Compensaciones con Créditos Propios			
	Número de Declaración	Tributo	Ejercicio	Monto
311	9 312	8 313	7 314	6
46	Compensaciones con Créditos Adquiridos (Cesión)			
	Rif Cedente	Número de Declaración	Tributo	Ejercicio
315	5 316	4 317	3 318	2 319
321	9 322	8 323	7 324	6 325
47	Resoluciones de reconocimientos de Crédito(1) Repetición de Pago(2) Devolución de Retención de IVA(3) Devolución de Retención de IVA Adquiridos por Cesión			
	Tipo Resolución	Rif Cedente	Número Resolución	Fecha
326	4 327	3 328	2 329	1 330
331	9 332	8 333	7 334	6 335
336	4 337	3 338	2 339	1 340
341	9 342	8 343	7 344	6 345
346	4 347	3 348	2 349	1 350
48	Compensación (358 + 314 + 319 + 325 + 330 + 335 + 340 + 345 + 350)			356
49	Total Impuesto a Pagar, después de las Compensaciones (43 - 48)			90
50	Impuesto Pagado en Exceso no Compensado / no reintegrado más el generado en el ejercicio (41 - 42 + 32)			87
51	Crédito por Compensaciones trasladables al Ejercicio Siguiente (Si 48 es mayor a 43) ... (48 - 43)			357
DIFERENCIAL AJUSTE POR INFLACIÓN				
ACTIVOS NO MONETARIOS				
Saldo a Reajustar	Activo Fijo	Inventarios	Cuentas x Cobrar Reajustables	Otros No Monetarios
901	1.066.667,00	9 902	8 903	7 904
Reajuste X Inflación	912	592.400,00	8 913	7 914
			6 915	5 916
				592.400,00
PASIVOS NO MONETARIOS				
Saldo a Reajustar	Cuentas x Pagar Reajustables	Corto Plazo Reajustable	Largo Plazo Reajustable	Otros No Monetarios
921	9 922	8 923	7 924	6
Reajuste X Inflación	932	8 933	7 934	6 935
				5 936
				4
PATRIMONIO NETO				
Saldo a Reajustar	Patrimonio Neto Inicial	Aumentos	Disminuciones	
943	1.775.878,00	7 944	6 945	5
Reajuste X Inflación	935.213,00	6 955	5 956	4 957
				935.213,00
Total Reajuste por Inflación del Ejercicio (traslade a la sección E línea 89 o 95 según corresponda)				968
				-342.813,00

ESTADO DEMOSTRATIVO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS DE RENTAS FUENTE TERRITORIAL										
INGRESOS PROPIOS DE LA ACTIVIDAD				DATOS CONTABLES		GASTOS				DATOS CONTABLES
ACTIVIDAD										
1	Exportaciones	701		9		40	Sueldos y Salarios	735	11.351,44	5
2	Ventas Brutas al Sector Público	702		8		41	Intereses Sobre Créditos	736		4
3	Ventas Brutas al Sector Privado	703		7		42	Tributos Trasladables (Art. 27 #3)	737		3
4	Ventas de Inmuebles	704		6		43	Indemnizaciones Laborales	738		2
5	Regalias no Mineras y Análogas	705		5		44	Gastos de Administración y Conservación de Inmuebles	739	7.261,74	1
6	Regalias Minerales y Participaciones Análogas	706		4		45	Gastos de Administración de Regalias No Mineras	740		0
7	Regalias de Hidrocarburos	799		1		46	Depreciaciones y Amortizaciones	741	320.000,00	9
8	Intereses Sobre Créditos	707		3		47	Regalias y Participaciones Análogas	776		4
9	Enriquecimiento por Participación en Consorcios	602		8		48	Gastos de Administración de Regalias Mineras	697		3
10	Arrendamientos y SubArrendamientos	708		2		49	Gastos de Regalias de Hidrocarburos	698		2
11	Otros Ingresos	709		1		50	Otros Gastos	742		8
12	Ingresos Sujetos a Impuestos Proporzionales	764		6		51	Gastos Rentas Exentas / Exoneradas	972		8
13	Ingresos Exentos / Exonerados	970		0		52	Total Gastos (40 + ... + 51)	743	338.613,18	7
14	Menos: Devoluciones, Rebajas y Descuentos	710		0		53	Utilidad o Pérdida del Ejercicio Contable (13 - 39 - 52)	744	-338.613,18	6
15	Total Ingresos Netos (1 +...+ 13 - 14)	711		0	9	CONCILIACIÓN FISCAL DE RENTAS				
COSTO DE VENTAS				DATOS CONTABLES		MAS:				
						DATOS CONTABLES:				
16	Inventario Inicial	712		8		54	Tributos No Pagados	745		5
17	Compras Netas Nacionales	713		7		55	Provisiones, Reservas y Apartados	746	1.254,34	5
18	Compras Netas Exterior	714		6		56	Multas y Sanciones Pecunarias	747		3
19	Total Compras Netas (17 + 18)	715		5		57	Gastos Deducidos en Ejercicios Anteriores No Pagados	748		2
20	Total Mercancia Disponible (16 + 19)	716		4		58	Ingresos Cauzados en Ejercicios Anteriores Cobrados	749		1
21	Menos: Inventario Final	717		3		59	Excedente de Sueldos a Directivos	750		0
22	Costo de Ventas Mercancias Vendidas (20 - 21)	718		2		60	Depreciaciones y Amortizaciones	751		9
23	Inventario Inicial de Materias Primas	719		1		61	Otros	752		8
24	Compras Netas de Materias Primas	720		0		62	Utilidad Ajustes por Inflación	753		7
25	Menos: Inventario Final de Materias Primas	721		9		63	Total (55 + ... + 62)	754	1.254,34	6
26	Mano de Obra Directa	722		8		MENOS:				
27	Costo Primo (23 + 24 - 25 + 26)	723		7		64	Ingresos Contabilizados y No Cobrados	756		4
28	Otras Remuneraciones	724		6		65	Gastos Causados en Periodos Anteriores y Pagados en el Ejercicio	757		3
29	Contribuciones	725		5		66	Depreciaciones, Amortizaciones y Otros	758		2
30	Compras de Bienes y Servicios	726		4		67	Otros	973		7
31	Inventario Inicial de Productos en Proceso	727		3		68	Pérdida Ajuste por Inflación	759	342.813,00	1
32	Menos: Inventario Final de Productos en Proceso	728		2		69	Total (64 + ... + 68)	760	342.813,00	0
33	Inventario Inicial de Productos Terminados	729		1		70	Utilidad o Pérdida Fiscal (53 + 63 - 69)	761	-680.171,84	9
34	Menos: Inventario Final de Productos Terminados	730		0		71	Menos: Regalias Mineras y demás Enriquecimientos Netos Gravables con Tarifa N°3 (6 + 7 - 48 - 49) (Trasladable a la sección C casilla N°1, ítem 144)	762		8
35	Costo de Ventas Productos Terminados (27 + 28 + 29 + 30 + 31 - 32 + 33 - 34)	731		9		72	Menos: Rentas Sujetas a Impuestos Proporzionales	764		6
36	Otros Costos de Ventas	732		8		73	Menos: Enriquecimiento Rentas Exentas / Exoneradas (13 - 38 - 51)	974		6
37	Costos de Servicios	733		7		74	Enriquecimiento Neto o Pérdida Fiscal (70 - 71 - 72 - 73) (Traslade a la sección C casilla N°1, ítem 137 ó 144)	763	-680.171,84	7
38	Costos Rentas Exentas / Exoneradas	971		9						
39	Total Costo de Ventas (22 + 35 + 36 + 37 + 38)	734		0	6					
ESTADO DEMOSTRATIVO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS DE RENTAS FUENTE EXTRATERRITORIAL										
							DATOS CONTABLES			
1	Ingresos						780			0
2	Costos						781			9
3	Gastos						782			8
4	Utilidad o Pérdida Fiscal (1 - 2 - 3)						785			5

5	Menos: Regalias Mineras y demás Enriquecimientos Netos (Traslade a la sección C casilla N°4, tarifa N°3, ítem 406)		786		4
6	Menos: Rentas Sujetas a Impuestos Proporcional		787		3
7	Enriquecimiento Neto o Pérdida Fiscal (4- 5 - 6) (Traslade a la sección C casilla N°4 y en la tarifa N°2, ítem 401)		788		2
G. PERDIDAS DE AÑOS ANTERIORES PENDIENTES DE COMPENSACIÓN					
FUENTE TERRITORIAL					
EJERCICIOS		TARIFA N° 2	TARIFA N° 3		
1	190 Desde: 01/01/2012	Hasta: 31/12/2012	0 155	213.333,00	5 156
2	196 Desde:	Hasta:	4 157		3 158
3	197 Desde:	Hasta:	3 168		2 169
4	Total Pérdidas (Traslade a la sección C casilla N°2)		193	213.333,00	7 194
FUENTE EXTRATERRITORIAL					
EJERCICIOS		TARIFA N° 2	TARIFA N° 3		
1	160 Desde:	Hasta:	0 166		4 177
2	161 Desde:	Hasta:	9 171		9 179
3	162 Desde:	Hasta:	8 172		8 180
4	Total Pérdidas (Traslade a la sección C casilla N°5)		191		9 192
H. REBAJAS DEL IMPUESTO POR TRASLADO EN EXCESO DE REBAJAS DE AÑOS ANTERIORES Y POR NUEVAS INVERSIONES HECHAS EN VENEZUELA					
CONCEPTOS		MONTO NETO	%	TOTAL REBAJAS	
1	Excedentes de Rebajas por Inversiones en Actividades Petroleras		861		9
2	Por Nuevas Inversiones Petroleras		4 862		8
3	Excedentes de Rebajas por Inversiones en Otras Actividades		8		7
4	Por Nuevas Inversiones (Art. 57)		864		6
5	Total Rebajas (Traslade a la sección C casilla N°33)		870		0
I. CRÉDITO ACUMULADO DE IMPUESTOS DE ACTIVOS EMPRESARIALES					
EJERCICIOS		MONTO			
1	167 Desde:	Hasta:	6 212	8	
2	165 Desde:	Hasta:	5 213	7	
3	166 Desde:	Hasta:	4 214	6	
4	Total Crédito Acumulado de Impuestos de Activos Empresariales (Traslade a la sección C casilla N°37)		242		8
J. IMPUESTOS PAGADOS EN EXCESO EN EJERCICIOS ANTERIORES (NO COMPENSADOS NI REINTEGRADOS)					
1	247 Desde:	Hasta:	3 248	2	
2	246 Desde:	Hasta:	4 250	0	
3	Impuesto Cedido en el Ejercicio		252	8	
4	Total Impuestos Pagados en Exceso en Ejercicios Anteriores (Traslade a la sección C casilla N°41)		241		9
K. ESTADO DEMOSTRATIVO DE IMPUESTOS PAGADOS: FUENTE EXTRATERRITORIAL					
1	Regalias (Traslade a la Sección 'C' Casilla N°17)		790		0
2	Dividendos Mineros (Traslade a la Sección 'C' Casilla N°20)		791		9
3	Dividendos Petroleros (Traslade a la Sección 'C' Casilla N°21)		792		8
4	Regalias Mineras (Traslade a la Sección 'C' Casilla N°19)		939		1
5	Otros Dividendos (Traslade a la Sección 'C' Casilla N°22)		793		7
6	Ganancias Fortuitas (Traslade a la Sección 'C' Casilla N°23)		794		6
7	Enriquecimiento Neto		795		5
8	Regalias Petroleras (Traslade a la Sección 'C' Casilla N°18)		940		0
JURO QUE LOS DATOS CONTENIDOS EN ESTA DECLARACIÓN HAN SIDO DETERMINADOS CON BASE A LAS DISPOSICIONES LEGALES Y EXAMINADOS POR MI PERSONA LUGAR: _____ FECHA: _____ REPRESENTANTE LEGAL N° DE RIF: _____ FIRMA DEL CONTRIBUYENTE O REPRESENTANTE LEGAL: _____			YO, _____ CON CEDULA DE IDENTIDAD N° _____ DECLARO QUE LOS DATOS Y CIFRAS QUE APARECEN EN LA PRESENTE DECLARACIÓN SON UNA COPIA FIEL Y EXACTA DE LOS DATOS CONTENIDOS EN LOS REGISTROS DE CONTABILIDAD Y CONTROL TRIBUTARIO QUE HAN SIDO LLEVADOS CONFORME A LA LEY EN _____ A LOS _____ DIAS DEL MES _____ FIRMA: _____		

