

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COLINAS DEL VILLONACO S.A. COVILLSA

2015

El presente informe de notas aclaratorias corresponde al periodo Enero a Diciembre del 2015

Los estados financieros de la empresa COLINAS DEL VILONACO. S.A. COVILLSA , han sido elaborados de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de contabilidad de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados.

Y para los mismos se observa la siguiente estructura:

1. **ACTIVOS**
2. **PASIVOS**
3. **PATRIMONIO**
4. **CUENTAS DE RESULTADOS ACREEDORAS(ingresos)**
5. **CUENTAS DE RESULTADOS DEUDORAS (Gastos)**

BALANCE GENERAL

El balance General presenta la estructura económica financiera de la empresa COLINAS DEL VILONACO. S.A. COVILLSA, a continuación se detallan las

principales cuentas que conforman el Balance General el cual esta desglosado así:

1. ACTIVOS

ACTIVO DISPONIBLE

Son los recursos líquidos que mantiene la empresa, comprendido esencialmente por el efectivo, los depósitos en otras instituciones financieras y los efectos de cobro inmediato como son los cheques.

<u>Codi.</u>	<u>RUBRO</u>	<u>Parcial</u>	<u>Total</u>
	CAJA		316,87
1.1.01.02	Caja Chica	76,87	
1.1.01.03	Caja Eventos	240,00	
	BANCOS Y OTRAS INTITUCIONES FINANCIERAS	-	306,37
1.1.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900582659	192,15	
1.1.02.02	Cooperativa Fortuna Cta. Aho. 440101002747	3,01	
1.1.02.03	Banco del Austro Cta. Aho. 11633501	9,22	
1.1.02.04	Banco de Machala Cta. Cte. 1250106358	-	
1.1.02.05	Cooperativa Nuevos Horizontes Cta. Aho. 201010428	101,99	
	TOTAL ACTIVOS DISPONIBLES		623,24

El movimiento de la cuenta 1.1.01.02 Caja Chica se relaciona a los gastos efectuados de manera inmediata, como son pagos por movilización al personal cuando se realiza trabajos extras en la compañía, de igual maneras los valores por gasto alimentación, etc. y de aquellas facturas que por su utilización no espera la cancelación de un cheque, el monto con que labora caja chica es por el

valor de 250.00 dólares americanos, y su reposición se la realiza cuando el valor de caja llega a un mínimo de 50 dólares.

La cuenta 1.1.01.03. Caja Eventos presenta un saldo 240.00 cuenta que es utilizada para pago de servicios de ceremonias religiosas en los eventos funerarios.

En la cuenta 1.1.02.01 Banco de Loja Cta Cte, se registran los depósitos provenientes por cobro de clientes, cobro de facturas emitidas por eventos funerarios celebrados en la empresa, los pagos tanto de sueldo, proveedores, pago al SRI, pagos al seguros, etc.

En la cuenta 1.1.02.03 Cooperativa Fortuna, se registran los valores provenientes de cuentas por cobrar asociación JPA y se debitan los valores de préstamos mensuales que Covillsa mantiene con la entidad financiera.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Constituido por los créditos otorgados por la empresa a favor de los clientes de la misma bajo sus distintas modalidades previamente autorizadas. Registra los valores de cobro inmediato provenientes del giro normal del negocio y consistentes principalmente en por cobrar originados en ventas, anticipos, y acciones suscritas y anticipo varios. Dichos rubros al 31 de diciembre del

2015 comprenden los siguientes valores:

<u>Codi.</u>	<u>RUBRO</u>	<u>Parcial</u>	<u>Total</u>
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		
1.1.03.01.01	Cuentas por Cobrar Clientes	6.494,08	
1.1.03.01.02	Cuentas por Cobrar Asociación de Jubilados (Dra. Blanca Luzuriaga)	826,32	
1.1.03.02.01.13	Carmen Luzuriaga	100,00	
1.1.03.90.01	(-) Provisión de Cuentas Incobrables	(3.759,55)	
	TOTALES		3.660,85

<u>Codi.</u>	<u>RUBRO</u>	<u>Parcial</u>	<u>Total</u>
	CUENTAS POR COBRAR FISCO		
1.1.05.03	Credito Tributario Renta Año Vigente	950,07	
1.1.05.04	Anticipo Impuesto a la Renta pagado	2.548,41	
	TOTALES		3.498,48

En la cuenta **Cuentas por Cobrar clientes**, según anexo de cuentas por cobrar corresponden al saldo de valores pendiente de cobro a varios clientes facturados

En la cuenta **Cuentas por Cobrar Asociación de Jubilados (Dra. Blanca Luzuriaga)**, se registraron los cobros de los montos provenientes por el cobro de cuotas recibidas en calidad de abono efectuados por la asociación JPA , dichos valores fueron depositados tanto en la cuenta de ahorro Fortuna y Cta. Cte del banco de Loja respectivamente.

En la cuenta 1.1.03.90.01 **Provisión para cuentas por cobrar** se registra el valor proveniente al cálculo del 40% del total de cuentas por cobrar como monto incobrable en el año 2015

INVENTARIOS

<u>Codi.</u>	<u>RUBRO</u>	<u>Parcial</u>	<u>Total</u>
1.1.06.01	Inventario de Mercaderías	1.844,52	
	TOTALES		1.844,52

1844.52 dólares saldo que proviene de la valorización de los ataúd en stock aun no utilizados al 31 de diciembre.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Agrupar las cuentas que representan las propiedades de naturaleza permanente, utilizados por la empresa para el cumplimiento de sus objetivos específicos, cuya característica especial es que tiene una vida útil relativamente larga y están sujetas a depreciaciones. Este grupo al 31 de diciembre del 2014 registra las siguientes cuentas:

PROPIEDAD Y EQUIPO		
1.2.01.01	Edificio	662.648,66
1.2.01.02	(-) Dep. Acum. de Edificios	(218.233,33)
1.2.01.03	Terrenos	236.772,00
1.2.02.01	Equipos y Accesorios	8.082,57
1.2.02.02	(-) Dep. Acum. Equipos y Accesorios	(4.358,69)
1.2.03.01	Equipo de Oficina	152,78
1.2.03.02	(-) Dep. Acum. Equipo de oficina	(40,23)
1.2.04.01	Muebles y Enseres	26.732,89
1.2.04.02	(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres	(15.339,21)
1.2.05.01	Herramientas	1.300,74
1.2.05.02	(-) Dep. Acum. Herramientas	(407,56)
1.2.06.01	Equipo de Computación	847,68

1.2.06.02 (-) Dep. Acum. Equipo de computación	(596,95)
1.2.07.01 Vehículo	10.714,29
1.2.07.02 (-) Dep. Acum. Vehículo	(10.892,81)
TOTAL	697.382,83

El rubro Edificios, Equipos y Accesorios, Equipo de oficina, Muebles y enseres, y Herramientas se realizó el respetivo ajuste recomendado por auditoría financiera año 2015

CAMPOSANTO LOS ROSALES S.A. COVILLSA
DETALLE DE DISTRIBUCCION A APLICAR A ACTIVOS FIJOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

<u>Cuenta</u>	<u>Periodo</u>	<u>Total Adquisiciones</u>	<u>%</u>	<u>Valor</u>
Construcciones en curso	2008-2012	52.719,68	12%	6.326,36
Edificios	2008-2012	602.602,90	12%	72.312,35
Equipos y Accesorios	2008-2012	7.067,33	12%	848,08
Equipo de oficina	2008-2012	43,94	12%	5,27
Muebles y Enseres	2008-2012	25.648,61	12%	3.077,83
Herramientas	2008-2012	1.377,79	12%	165,33
Equipo de Computación	2008-2012	943,41	12%	113,21
Vehículos	2008-2012	10.714,29	12%	1.285,71

Distribucion:

Equipos y Accesorios	848,08
Equipo de oficina	5,27
Muebles y Enseres	3.077,83
Herramientas	165,33
Edificios	60.045,76
Total Distribuido	64.142,28

Total Activos

Rubro	<u>Valor AL 31/12/2015</u>	<u>Ajustes Auditoria</u>	<u>Total</u>
Edificios	602.602,90	60.045,76	662.648,66
Equipos y Accesorios	7.234,49	848,08	8.082,57
Equipo de oficina	147,51	5,27	152,78
Muebles y Enseres	23.655,06	3.077,83	26.732,89
Herramientas	1.135,41	165,33	1.300,74
	634.775,37	64.142,28	698.917,65

ACTIVOS DIFERIDOS

Los Activos Diferidos son aquellos gastos pagados por anticipado y que no son susceptibles de ser recuperados, por la empresa, en ningún momento. Se deben amortizar durante el período en que se reciben los servicios o se causen los costos o gastos, así tenemos:

OTROS ACTIVOS

1.3.01.01.01	Coac Fortuna	6.252,57	
1.3.05.06	Gastos Preoperacionales	51.725,89	
1.3.05.07.01	Construcciones en Curso	6.375,35	
1.3.05.90.05	(Amortización acumulada gastos pre operacionales)	(51.725,99)	
1.3.90.02.01	Imp. a la renta anticipo retenciones	151,64	
	TOTAL		12.779,46

El Saldo de la cuenta **COAC FORTUNA** de \$ 6252.57 es proveniente del saldo dejado al 31 de diciembre del 2012-, en el año 2015 no existió movimiento alguno.

Cuenta 1.3.05.07.01 **Construcciones en Curso** se registró los gastos generados para la construcción y arreglo de varios nichos, bóvedas en el año 2014 y 2015, valores que al culminarse la obra formaran a formar parte de la cuenta **EDIFICIOS**.

En la cuenta 1.3.05.06 **Gastos Preoperacionales** en el año 2014 no tuvo movimiento alguno debido a que en el año 2013 se terminó de amortizar en su totalidad quedando 0.00 saldo mediante la amortización acumulada. Respectiva

TOTAL ACTIVOS	719.789,38
----------------------	-------------------

2. PASIVOS

CUENTAS POR PAGAR

Agrupada a todas aquellas cuentas que registran las obligaciones de pago inmediato ya sea con el personal, con el fisco, con proveedores, y a los beneficiarios de impuestos y aportes retenidos, cuentas que por mantener el carácter de transitoria no podrán mantenerse con saldo por más de 30 días, en el presente ejercicio económico tenemos el siguiente detalle:

CORRIENTES

2.1.03.01.01	Remuneraciones	4.122,05
2.1.03.02.01	Décimo Tercer Sueldo	177,74
2.1.03.02.02	Décimo Cuarto Sueldo	702,35
2.1.03.03.01	Aporte less Patronal por pagar	523,80
2.1.03.03.03	Prestamos less empleados	152,07
2.1.03.03.04	Aportes lece y Secap por pagar	47,04
2.1.03.03.05	Aportes IESS Personal por pagar	443,93
2.1.03.03.06	Aportes IESS Dependientes Por Pagar	22,20
2.1.03.05.01	Participacion a Empleados	1.439,55
2.1.04.01	Impuesto a la Renta 1%	19,22
2.1.04.03	Impuesto a la Renta 2%	27,96
2.1.04.04	Impuesto a la renta 10%	77,77
2.1.04.18	Impuesto IVA 100%	373,21
2.1.05.01.	Impuesto a la renta (prov fin de calculo	1.794,40
2.1..05.01.02	Anticipo IR por pagar calculo	474,55
2.1.06.01	Proveedores	3.603,82
2.1.07.05	Coop fortuna 440102001220	3.226,54
2.1.90.01	Cheques Girados y No cobrados	1.387,98
2.1.90.02.01	Cuentas por Pagar Varias	9.844,10
2.1.90.02.04	Cuentas por Paga clientes	7.000,00
TOTALPASIVOS CORRIENTES		35.460,28

En la cuenta Remuneraciones presenta un saldo que corresponde a los sueldos por pagar mes de diciembre de todo el personal de Coviilsa. En la cuenta **Décimo Tercer sueldo y cuarto** se registra los valores de la provisión ya registrados de decimos que serán cancelados en el año 2016

Los saldos de los Aportes less personales, patronales, de secap y de dependientes corresponden a la aportación que se debe cancelar por los sueldos y horas extras del mes de diciembre del 2015 ante el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social – IESS.

En la cuenta Impuesto a Renta tanto del 1%, 2% y 10% y del Iva 100%

corresponden a las retenciones efectuadas en compras del mes de diciembre 2015, los cuales deberán ser cancelados hasta el 12 de enero del 2016 (Noveno dígito del Ruc).

En la cuenta 2.1.05.01.01 **Impuesto a la renta por pagar** corresponde al valor del impuesto a la renta por el 22% por pagar en el momento de la declaración en abril 2016 y el saldo de la cuenta 2.1.05.01.02 Anticipo Ir por pagar corresponde al saldo de retenciones año 2015 y el valor del ir a la renta año 2015 que deberá ser cancelado en abril del 2016 según conciliación tributaria.

Dentro de las cuentas que integran este grupo destacamos el aumento de la cuenta **PROVEEDORES** por el valor de 3266.54 en comparación al Año 2014 de 4686.65 **presentando** una disminución o de 1420.11 valor que se origina por la cancelación de facturas de meses anteriores.

Las cuentas de préstamos a corto plazo al 31 de diciembre quedan con saldo 3226.54 debido al no pago de la cuota diciembre de la Coac fortuna. En la cuenta 2.1.90.01 Cheques Girados y no Cobrados presenta un saldo de cheques girado en banco de Machala no cobrados y el saldo de años anteriores; la cuenta 2.1.90.02.01 Cuentas por pagar Varias, presenta un saldo que arrastra de años anteriores correspondiente al valor pendiente de

pago al Gerente General; y la cuenta 2.1.90.02.04 Cuentas por pagar clientes corresponde un saldo de 7000.00 del préstamo que se debe cancelar a terceros por préstamo efectuado a fortuna.

PASIVO LARGO PLAZO

Los pasivos a largo plazo están representados por los adeudos cuyo vencimiento sea posterior a un año (1), o al ciclo normal de las operaciones de éste es mayor. Se originan de la necesidad de financiamiento de la empresa ya sea, para la adquisición de activos fijos, cancelación de bonos, redención de acciones preferentes, etc.

A LARGO PLAZO		
2.2.02.19	Coop. Fortuna 440102001220	23.649,26
2.9.01	Ingresos diferidos otros clientea	18.104,56
TOTALPASIVOS NO CORRIENTES		41.753,82

En las cuenta coop Fortuna respectivamente se registran los saldos de préstamos a más de un año que COVILLSA mantiene con las entidades financieras respectivamente.

La cuenta 2.9.01 **Ingresos diferidos otros clientes** presenta una disminución originado por la baja de ingresos ya facturados.

TOTAL PASIVO **77.214,10**

3. PATRIMONIO

El patrimonio registra el capital propio de la empresa agrupados en su mayoría por los aportes de capital de los socios en la empresa. Registra además las reservas legales y facultativas de capital constituidos con fines específicos, y los resultados acumulados y del ejercicio en curso. Las mismas se detallan a continuación:

PATRIMONIO	
3.2.01 Acciones	250.000,00
3.2.01 Aportes Futuras capitalizaciones	372.905,47
3.3.01 Reserva Legal	1.813,85
3.4.01 Utilidad o pérdida del ejercicio anterior	12.130,18
3.4.02 Utilidad o Perdida Presente ejercicio	5.725,78
TOTALPASIVOS NO CORRIENTES	642.575,28

El valor de Acciones, Aportes Futuras capitalizaciones corresponden a saldos finales del año 2013

En la cuenta Utilidad o Perdida del presente ejercicio código 3.4.02, abarca la utilidad Neta del periodo (descuentos Ingresos – gastos)

4. CUENTAS DE INGRESO

Registra principalmente los ingresos generados por los recursos colocados por las operaciones propias de la empresa, bajo la modalidad de ventas, inversiones y otros. Al finalizar el presente ejercicio económico podemos apreciar los siguientes valores:

INGRESOS OPERACIONALES

INGRESOS	
OPERACIONALES	
4.1.01	Ventas 18.644,88
4.1.03	Venta Servicio Girasol 16.702,00
4.1.04	Venta Servicio orquídea 28.795,00
4.1.05	Venta Servicio Tulipán 10.750,00
4.1.06	Venta Derecho Uso Bóveda 65.266,42
4.1.07	Venta Derecho Lote simple 54.731,75
4.1.08	Venta Derecho Uso Osarios 14.990,00
4.1.09	Venta Derecho Uso Cinerario 10.285,80
4.1.10	Venta de Servicios Adicionales 7.906,76
TOTAL	228.072,61
NO OPERACIONALES	
4.2.01.03	Intereses Coop. Fortuna 440101002747 0,20
4.5.02.01	Otros Ingresos 247,00
TOTAL	247,20
TOTAL INGRESOS	- 228.319,81

En la cuenta Ventas agrupa los valores que se facturaron en el año 2015 por varios servicios funerarios que ofrece la empresa y de varios nichos,

bóvedas ya vendidos.

En las cuentas que integran al grupo Ingresos Financieros, se registran los valores de intereses mensuales que generan las cuentas de ahorro que posee la empresa.

5 CUENTAS DE RESULTADOS DEUDORAS - GASTOS

Agrupar todas las cuentas que en el transcurso del ejercicio económico del 2015 han generado egresos o gastos tanto operativos como no operativos constituidos principalmente por los siguientes grupos:

GASTOS DE OPERACIÓN:

Registra los gastos incurridos por la empresa por concepto de remuneraciones al personal y demás obligaciones laborales establecidas en las leyes y sus reglamentos, el pago realizado por concepto de gasto de honorarios. Incluye también los egresos que incurrió la empresa, por los servicios que brinda el Camposanto, pago de impuestos, cuotas o contribuciones y demás egresos diversos. Distribuidos así:

GASTOS DE PERSONAL

5.1.01.01.01	Remuneraciones Mensuales	39.552,80
5.1.01.02.01	Décimo Tercer Sueldo	2.504,78
5.1.01.02.02	Décimo Cuarto Sueldo	1.563,50

5.1.01.02.03	Fondos de Reserva	1.659,00
5.1.01.04.02	Aportes al IESS Patronal	6.392,32
5.1.01.04.03	Aportes IECE y SECAP	563,16
5.1.01.90.01	Capacitación	120,00
5.1.01.90.02	Horas Extras	5.395,22
5.1.01.90.03	Vacaciones no Gozadas	7,38
5.1.01.90.04	Agasajo Navideño	158,69
5.1.01.90.06	Multas	95,88
5.1.01.90.07	Horas Suplementarias	2.109,31
5.1.01.90.08	Otras Liquidaciones	301,71
TOTAL		60.423,75

Ten la cuenta **remuneraciones mensuales** agrupa los valores de sueldos cancelados al personal en el año 2015 ; en la cuenta Decimos tanto tercero como Cuarto, se registran los valores generados y cancelados en agosto como en diciembre respectivamente y las provisiones respectivas del año 201 que serán canceladas en el año 2016.

En el grupo Aportes al IESS se registran los valores correspondientes al 12.15% de aporte patronal.

En las cuentas Horas extras, Horas suplementarias se registra los valores trabajados adicionales a las horas normales que estipula ley.

HONORARIOS		
5.1.02.02.01	Honorarios Profesionales	8.324,14
5.1.02.02.02	Comisiones	9.259,11
5.1.02.02.03	Auditoria Financiera	1.400,00
5.1.02.02.04	Dietas	2.600,01
TOTAL		21.583,26

En la cuenta 5.1.02.02.01 **Honorarios Profesionales**, se registraron los valores cancelados por concepto de honorarios profesionales del servicio contable (cantadora actual); y por servicios prestados del Joven Ricardo Ruiz Guardia de la noche).

En la cuenta 5.1.02.02.02 **COMISIONES** se utilizaron para el registro de la comisión del 5% sobre las ventas valores pagados al Gerente General durante el periodo Enero a Diciembre 2015

En la cuenta 5.1.02.02.03 **AUDITORIA FINANCIERA** se utilizaron para el registro del servicio de auditoría financiera aplicada a los estados financieros año 2014

En la cuenta 5.1.02.02.04 **DIETAS** se utilizaron para el registro de los gastos pagados a directorio.

GASTOS GENERALES

5.1.03.01.01.	Movilización y Transporte	1.344,40
5.1.03.03.01	Publicidad y propaganda	955,00
5.1.03.03.02	Partes Mortuorios	6.877,36
5.1.03.04.01	Servicio Telefónico Pacifitel	1.220,81
5.1.03.04.02	Servicio Telefónico Celular	325,55
5.1.03.04.03	Servicio de Energía Eléctrica	1.713,23
5.1.03.04.04	Servicio de Agua Potable	446,99
5.1.03.05.01	Alquiler de varios	25,00
5.1.03.06.02	Seguro de Responsabilidad Civil	120,00
5.1.03.90.05	Publicaciones	154,97

5.1.03.90.12	Floristería	4.483,06
5.1.03.90.13	Acompañamiento Musical	1.279,21
5.1.03.90.14	Servicio de Formolización	624,94
5.1.03.90.15	Servicio de Tanatopraxia	840,36
5.1.03.90.16	Gastos Matricula Vehículo	86,31
5.1.03.90.17	Servicio ceremonia Religiosa	1.920,00
5.1.04.01.03	Gasto Anticipo Impuesto a la Renta	3.431,19
5.1.04.02.02	Patente Municipal	3.507,09
5.1.04.02.03	Cuerpo de bomberos permiso	8,10
5.1.04.03.01.	Superintendencia de Cias.	604,15
5.1.04.04.01	Multas e Intereses S:R:I:	53,03
5.1.04.04.02.	Multas	70,04
5.1.04.05.01	Permiso de Funcionamiento Dirección de salud	171,42
5.1.07.01.02	Suministros Diversos	1.257,32
5.1.07.01.03	Materiales y Utiles de oficina	357,61
5.1.07.01.05	Servicios cafetería en general	4.114,74
5.1.07.01.06	Materiales de Limpieza	311,49
5.1.07.01.07	Gastos Varios	590,29
5.1.07.01.11	Materiales Funerarios	7.745,57
5.1.07.01.12	Suministros y Materiales	928,47
5.1.07.01.13	Utiles de Aseo y Limpieza	180,10
5.1.07.01.16	Combustibles y Lubricantes	582,05
5.1.07.01.18	Iva Atribuido al Gasto	4.623,45
5.1.07.01.91	Costo de Producción	34.011,17
5.5.02.01	Descuentos en ventas	5.882,88
TOTAL		90.847,35
MANTENIMIENTOS		
5.1.07.03.04	Mantenimiento y Reparación Varios	187,59
5.1.07.03.05	Mantenimiento y Reparación Instalaciones	134,44
5.1.07.03.06	Mantenimiento y Reparación Herramientas	33,93
5.1.07.03.07	Mantenimiento y Reparación Vehículo	139,14
TOTAL		495,10

DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

La depreciación es la pérdida de valor contable que sufren los activos fijos por el uso a que se les somete y su función productora de renta. En la

medida en que avance el tiempo de servicio, decrece el valor contable de dichos activos.

DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

5.1.05.01	Depreciación de Edificios	30.130,20
5.1.05.02	Depreciación de Equipos y Accesorios	988,51
5.1.05.03	Depreciación de Equipos de Oficina	13,04
5.1.05.04	Depreciación de Muebles y Enseres	3.173,21
5.1.05.05	Depreciación de Herramientas	99,18
5.1.05.06	Depreciación de Equipo de Cómputo	310,87
5.1.05.07	Depreciación de Vehículo	357,14
5.1.06.02	Gasto cuentas incobrables	2.928,16
TOTAL		38.000,31

GASTOS FINANCIEROS

Registra los gastos incurridos por la empresa por concepto de débitos en las diferentes cuentas corrientes y de ahorros, como emisión de estado de cuenta, costos por servicios, emisión de chequera, así como los intereses normales y de mora por las obligaciones financieras que mantiene la empresa distribuidos así:

GASTOS FINANCIEROS

5.2.01.01	Gastos Bancarios	119,29
5.2.01.02	Comisiones Bancarias	467,10
5.2.02.01	Intereses de Sobregiros Ocasionales	154,32
5.2.03.01	Interes Normal	5.859,69
5.2.03.02	Interes en Mora	718,47
5.2.04.01	Interes en Mora IESS	55,43
TOTAL		7.374,30

TOTAL GASTOS	218.724,07
---------------------	-------------------

RESULTADOS

Utilidad del periodo	9.595,74
-----------------------------	-----------------

Finalmente al 31 de diciembre del 201 Colinas del Villonaco Camposanto los Rosales, presenta una utilidad neta de 9595.74

**COLINAS DEL VILLONACO COVILLSA.
RESUMEN DECLARACION IR 2015**

CALCULO IR POR PAGAR 2015

Utilidad del Ejercicio Gravable	9.595,74
15% Trabajadores por pagar	<u>1.439,36</u>
Utilidad Antes de 22% IR	8.156,38
22% IR año 2015 por pagar	<u>1.794,40</u>
Utilidad Antes del 10% Reserva Legal	6.361,98
10% reserva legal	<u>636,20</u>
Utilidad Liquida del periodo	5.725,78

Calculo Anticipo I.R. 2016

<u>RUBROS</u>	<u>Total</u>	<u>Desc.</u>	<u>Total</u>		
Total Activos	719.789,38	32.890,57	686.898,81	0,40%	2.747,60
Total Patrimonio	642.575,28		642.575,28	0,20%	1.285,15
Total Ingresos	228.319,81		228.319,81	0,40%	913,28
Total Costos y Gastos	218.724,07		218.724,07	0,20%	<u>437,45</u>
Total Anticipo IR año 2016					5.383,47 2.691,74



Lic. Mercedes Tomalá González

CONTADORA