

Mister Books S. A.

Cálculo del Impuesto a la Renta

Al 31 de Diciembre del 2016

	Valor	Valor	Base Imponible	PARTICIP COSTA RICA 12.66%	25%	saldo	22%	CALCULO I. RENTA
				gasto		activo		
Utilidad Contable	1,817,156	1,675,418	1,675,418.10					
Participación trabajadores	(272,573)	(272,573)	(272,573)					
Bonificación ejecutivos	(141,738)							
Utilidad antes de impuesto a la renta	1,402,845	1,402,845	1,402,845	177,600.13	44,400.03	1,225,244.53	269,553.80	313,953.83
Ingresos exentos:								
Dividendos en efectivo	0	0						
Plazas de trabajo con discapacidad 150%	0	0						
Jubilación patronal diferencia deducible								
Gastos no deducibles:								
Donaciones y otros	22,598	22,598	22,598	2,860.97	715.24	19,737.52	4,342.25	5,057.50
Jubilación patronal	3,995	3,995	3,995	505.77	126.44	3,489.23	767.63	894.07
Bono ejecutivo		0	141,738	17,944.05	4,486.01	123,794.14	27,234.71	31,720.72
Contribucion Solidaria (terremoto)	45,757	45,757	45,757	5,792.83	1,448.21	39,964.10	8,792.10	10,240.31
Por la generación de ingresos exentos	0	0						
Participación en ingresos exentos	0	0						
Base imponible	1,475,195	1,475,195	1,616,933					
Base Imponible 12.66 % COSTA RICA 25% I.R.				204,704				
Base Imponible restante 22% I.R.						1,412,229.52		361,866.43

Utilidad contable	1,817,156.29
15% Participacion empl	(272,573.44)
22% I. R.	(361,866.43)
Bono Ejecutivo	(141,738.19)
	1,040,978.22
10% Reserva Legal	(104,097.82)
Utilidad Liquida	936,880.40


 Martha Susana Galarza Bermeo
 GERENTE GENERAL


 Sahida Enriquez Pinto
 CONTADORA GENERAL