

Estados Financieros

COOPERATIVA DE SERVICIOS COMUNITARIOS JARDIN ALTO LIMITADA

Santiago, Chile
31 de diciembre de 2017

COOPERATIVA DE SERVICIOS COMUNITARIOS JARDIN ALTO LIMITADA

Estados Financieros 31 de diciembre de 2017

Índice

Estados Financieros

Balance General	3
Estado de Resultados	5
Calculo de cuotas de participación	5
Notas a los Estados Financieros.....	7

COOPERATIVA DE SERVICIOS COMUNITARIOS JARDIN ALTO LIMITADA

Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017

ACTIVOS	Nota	2017
	N°	\$
Activo Circulante		
Disponible	1	14.338.662
Depósitos a plazo	2	11.761.628
Documentos y cuentas por cobrar	3	410.000
Impuestos por recuperar (ppm)		155.785
Total activo circulante		<u>26.666.075</u>
Activo Fijo	6	
Terrenos		593.844.834
Construcciones		94.126.119
Máquinas y equipos		4.051.040
Depreciación construcciones (menos)		(6.954.424)
Depreciación equipos y maquinarias (menos)		<u>(2.428.083)</u>
Total activo fijo, neto		<u>682.639.486</u>
Otros Activos		
Otros activos		<u>0</u>
Total otros activos		<u>0</u>
Total Activos		<u><u>709.305.561</u></u>

COOPERATIVA DE SERVICIOS COMUNITARIOS JARDIN ALTO LIMITADA

Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017

	Nota	2017
	N°	\$
PASIVOS Y PATRIMONIO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por pagar	7	1.019.726
Honorarios por pagar	9	1.072.599
Retenciones	8	2.732.099
Total pasivo circulante		<u>4.824.424</u>
Pasivo Largo Plazo		
Documentos y cuentas por pagar		<u>0</u>
Total pasivo largo plazo		<u>0</u>
Patrimonio		
Capital Social	11	148.908.971
Revalorización Capital		3.573.815
Fondo Retasación Técnica		615.808.169
Reserva Voluntaria		8.387.543
Provisión Capital ex Socios		(105.845.720)
Excedentes		0
Fondo 2% Reserva Devoluciones		1.377.492
Fondo Reserva Legal		47.619.137
Resultado Acumulado		6.460.758
Resultado del Ejercicio		<u>18.413.301</u>
Total patrimonio		<u>744.703.466</u>
Total Pasivos y Patrimonio		<u><u>749.527.890</u></u>

COOPERATIVA DE SERVICIOS COMUNITARIOS JARDIN ALTO LIMITADA

Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017

	Nota	2017
	N°	\$
Resultado Operacional		
Ingresos de explotación	12	68.047.119
Costos de explotación (menos)	13	<u>0</u>
Margen de explotación		68.047.119
Gastos de administración y ventas (menos)		(26.176.463)
Remuneraciones y Asesorías	14	<u>(15.513.553)</u>
Resultado operacional		<u>26.357.103</u>
Resultado no Operacional		
Intereses Ganados		220.577
Otros Gastos no operacionales		0
Corrección monetaria	15	<u>133.492</u>
Resultado no operacional		<u>354.069</u>
Resultado antes de impuesto a la renta		26.711.172
Impuesto a la renta	16	<u>(3.694.545)</u>
Utilidad del ejercicio		<u>23.016.627</u>

COOPERATIVA DE SERVICIOS COMUNITARIOS JARDIN ALTO LIMITADA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2017

Nota 1. Constitución de la Sociedad

La **COOPERATIVA DE SERVICIOS COMUNITARIOS JARDIN ALTO LIMITADA**

Fue constituida por escritura pública de fecha 3 de abril de 1995, ante notario público y posee personalidad jurídica RM N° 35 del Ministerio de Economía.

Objeto de la Sociedad es Arriendo instalaciones uso deportivo y social. Arriendos terrenos a empresas telefónicas.

Nota 2. Criterios Contables Aplicados

a) General

Los estados financieros de **COOPERATIVA DE SERVICIOS COMUNITARIOS JARDIN ALTO LIMITADA** al 31 de diciembre de 2017 han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Chile.

b) Corrección monetaria

Los estados financieros han sido ajustados mediante la aplicación de las normas de corrección monetaria de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Chile. Las actualizaciones se han efectuado a base de los índices oficiales determinados por el Instituto Nacional de Estadísticas, para el ejercicio del 1º de enero al 31 de diciembre de 2017, calculado con un mes de desfase, y que ascendió a 1,9%.

Las Sociedad al 31 de diciembre de 2017 ha estimado no corregir las cuentas de ingresos, costos y gastos del estado de resultados, dado lo inmaterial de la variación del I.P.C.

c) Saldos en Unidades de Fomento

Los saldos en U.F. (Unidades de Fomento) han sido convertidos a pesos al valor vigente al cierre del ejercicio de \$ 26.798,14 por U.F.

d) Activo fijo

El activo fijo se presenta a su valor de adquisición más la revalorización por la retasación Técnica efectuada el año 2013, que represento un aumento Patrimonial en el año 2014 de \$ 565.249.698, y una disminución por la venta de una bien raíz en \$ 76.208.069, ambos valores históricos.

COOPERATIVA DE SERVICIOS COMUNITARIOS JARDIN ALTO LIMITADA

Notas a los Estados Financieros 31 de diciembre de 2017

Nota 2. Criterios Contables Aplicados, continuación

e) Vacaciones del personal

La Sociedad registra la provisión de vacaciones del personal sobre base devengada, según lo establece el Boletín Técnico N° 47 del Colegio de Contadores de Chile A.G., cálculo realizado al 31.12.2017 es inmaterial, razón por la cual no se presenta provisión por este concepto.

f) Impuesto a la renta

El impuesto a la renta se determina sobre la base de la renta líquida imponible calculada para fines tributarios, de acuerdo con las normas legales vigentes.

g) Impuestos diferidos

De acuerdo con lo establecido en el Boletín Técnico N° 60 y complementarios emitidos por el Colegio de Contadores de Chile A.G., la Sociedad ha revisado los efectos por los impuestos diferidos originados por diferencias temporarias, beneficios tributarios por pérdidas tributarias y otros eventos que crean diferencias entre el resultado contable y el tributario, no resultando un impuesto diferido la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros.

h) Estado de flujo de efectivo

La Cooperativa no presenta el estado de flujo de efectivo de acuerdo con lo señalado en el Boletín Técnico N° 50 del Colegio de Contadores de Chile A.G. por no ser exigible en la normativa vigente de las cooperativas de este tipo.

Nota 3. Cambios contables

Al 31 de diciembre de 2017 no se han producido cambios contables, con respecto al ejercicio anterior.

Nota 4. Corrección Monetaria y Diferencia de Cambio

El efecto de aplicar el procedimiento de corrección monetaria calculado de acuerdo con lo indicado en Nota 2(b), originó un abono, neto a resultados por \$133.492, y su detalle es el siguiente:

COOPERATIVA DE SERVICIOS COMUNITARIOS JARDIN ALTO LIMITADA

Notas a los Estados Financieros 31 de diciembre de 2017

Conceptos	(Cargos) Abonos a resultados 2017 \$
Corrección monetaria de activos	12.932.183
Corrección monetaria del patrimonio	(12.798.691)
Total abono a resultados por corrección monetaria	<u>133.492</u>

Nota 5. Socios Deudores

El detalle de los Socios deudores al 31 de diciembre de 2017, se encuentra en un anexo a los estados financieros y el monto global no fue registrado contablemente, para seguir el procedimiento utilizado por la cooperativa, que es sobre base efectiva y no devengado. :

Conceptos	2017 \$
Socios al 31.12.2017	
Total	<u> </u>

Nota 6. Activo Fijo

El detalle del activo fijo al 31 de diciembre de 2017, valorizados de acuerdo con lo indicado en Nota 2 (e), es el siguiente:

Conceptos	Activo fijo bruto \$
Terrenos	593.844.834
Construcciones	94.126.119
Equipos y maquinarias	4.051.040
	<u>692.021.993</u>
Depreciación acumulada	(9.382.507)
Total	<u>682.639.486</u>

Nota 7. Obligaciones con Bancos e Instituciones Financieras

La Cooperativa no mantiene obligaciones con bancos ni instituciones financieras de ningún tipo.

COOPERATIVA DE SERVICIOS COMUNITARIOS JARDIN ALTO LIMITADA

Notas a los Estados Financieros 31 de diciembre de 2017

Nota 8. Retenciones

El detalle de las retenciones al 31 de diciembre de 2017 es el siguiente:

Conceptos	2017
	\$
Honorarios por pagar	1.072.599
Impuestos	2.551.941
Leyes sociales	180.158
Total	<u>3.804.698</u>

Nota 9. Proveedores

El detalle de los proveedores al 31 de diciembre de 2017 es el siguiente:

Conceptos	2017
	\$
Proveedores	1.019.726
Total	<u>1.019.726</u>

Nota 10. Provisión Capital Ex Socios

Al 31.12.2017, la Cooperativa ha reconocido el pasivo por concepto de Socios excluidos y socios renunciados durante los años 2012, 2013, 2014, 2015, 2016 de \$ 105.845.720.-.

Nota 11. Impuesto a la Renta

- a) De acuerdo con la normativa vigente, la Cooperativa determinó al 31 de diciembre de 2017, Provisión por concepto de impuesto a la renta por pagar AT 2018 por la suma de \$ 2.361.805.-.

COOPERATIVA DE SERVICIOS COMUNITARIOS JARDIN ALTO LIMITADA

Notas a los Estados Financieros 31 de diciembre de 2017

COOPERATIVA DE SERVICIOS COMUNITARIOS JARDIN ALTO LIMITADA

Notas a los Estados Financieros 31 de diciembre de 2017

Nota 12. Patrimonio

El movimiento de las cuentas patrimoniales al 31 de diciembre de 2017, es el siguiente:

Capital Social	148.908.971
Revalorización Capital	3.573.815
Fondo Retasación Técnica	615.808.169
Reserva Voluntaria	8.387.543
Excedente	0
Fondo 2% Reserva Devoluciones	1.377.492
Fondo Reserva Legal	47.619.137
Provisión Capital ex Socios	(146.068.049)
Resultado Acumulados	6.460.758
Resultado del Ejercicio	18.413.301
Total patrimonio	<u>704.481.137</u>

La provisión reserva ex socios, se determinó de acuerdo a lo expresado en la Nota 11. Provisión Capital Ex Socios

Nota 13. Valor de Cuota Participación

La Cuota de Participación al 31 de diciembre de 2017 determinada es \$ 2.464.748.- El cálculo de la cuota de participación se efectúa de acuerdo al valor del patrimonio excluyendo los fondos irrepartibles por ley, \$ 549.638.788.- dividido por la cantidad de 223 socios vigentes al cierre del ejercicio.

Nota 14.

Entre la fecha de término de los Estados Financieros y el 30 de junio, hubo una fiscalización del SII referente al uso de las contribuciones como crédito, lo que para el año tributario 2016 no estaba aprobado, esto significó rectificar el Formulario 22 pagando la suma de \$ 2.361.805.-.

MARIANO BUSTOS SANCHEZ
CONTADOR AUDITOR
Santiago, julio de 2018.-



Angel Mariano
BUSTOS SANCHEZ
2017
REG. N° 25034-0