

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CAMPO SANTO PARQUE DE LA PAZ SALCEDO ROMSAN CIA. LTDA.
2017

1. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Para llegar al saldo final de la cuenta “cuentas por cobrar clientes relacionados” en el estado de situación financiera al 31 de diciembre 2017 se utilizó el método de análisis pormenorizado de cuentas considerando que el número de clientes es mínimo lo que nos permite realizar este análisis.

2. EDIFICIOS

De acuerdo a la política contable aplicada desde el 1 de enero de 2012 por la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS), la depreciación utilizada para la cuenta “edificios” es del 5% anual durante el período comprendido entre el 1 de enero de 2017 y el 31 de diciembre de 2017.

3. MUEBLES Y ENSERES

De acuerdo a la política contable aplicada desde el 1 de enero de 2012 por la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS), la depreciación utilizada para la cuenta “muebles y enseres” es del 10% anual durante el período comprendido entre el 1 de enero de 2017 y el 31 de diciembre de 2017.

4. MAQUINARIA Y EQUIPO

De acuerdo a la política contable aplicada desde el 1 de enero de 2012 por la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS), la depreciación utilizada para la cuenta “maquinaria y equipo” es del 10% anual durante el período comprendido entre el 1 de enero de 2017 y el 31 de diciembre de 2017.

5. EQUIPOS DE COMPUTACIÓN

De acuerdo a la política contable aplicada desde el 1 de enero de 2012 por la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS), la depreciación utilizada para la cuenta “equipos de computación” es del 33,33% anual durante el período comprendido entre el 1 de enero de 2017 y el 31 de diciembre de 2017.

6. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES

Para llegar al saldo final de la cuenta “cuentas por pagar proveedores locales” en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 se utilizó el método de análisis pormenorizado de cuentas considerando que el número de proveedores es mínimo lo que nos permite realizar este análisis.

7. OTROS PASIVOS CORRIENTES

En la cuenta “Otros Pasivos Corrientes” al 31 de diciembre de 2017 se refleja las obligaciones tributarias con el SRI pendientes de pago.

8. APORTES DE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES

En la cuenta “Aportes de Socios Futuras Capitalizaciones” se refleja el costo de los activos fijos aportados por los socios a la empresa para que se capitalicen en años posteriores con fecha de corte al 31 de diciembre de 2017.

9. PÉRDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES

En la cuenta “Pérdida acumulada de ejercicios anteriores” se refleja la pérdida generada en el ejercicio fiscal 2015, la misma que no se ha podido absorber en el año 2017.



Ing. C.P.A. Carlos Melo
Contador General
Campo Santo Parque de la Paz Salcedo Romsan Cia. Ltda.