

PREDIAL SAN FELIPE S.A. FELIPSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

A. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas aplicadas en la preparación de estados financieros se detallan a continuación:

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del valor razonable.

A continuación se resumen las principales practicas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, la compañía incluye en esta cuenta los valores registrados de caja, bancos realizables en un periodo máximo de 90 días que representan una alta liquidez.

Propiedad, planta y equipo

Las tasas de depreciación anual de estos activos, son las siguientes:

<u>RUBRO</u>	<u>PORCENTAJE</u>	<u>TIEMPO</u>
Edificios	5%	20 años
Maquinarias y equipos	10%	10 años
Equipos de oficina	10%	10 años
Muebles y enseres	10%	10 años
Instalaciones y adecuaciones	10%	10 años
Equipos de cómputo	33%	3 años
Vehículos	20%	5 años

Participación a trabajadores

La compañía reconoce un pasivo y un gasto que corresponde al 15% de participación de los trabajadores en la utilidad del ejercicio corriente de la compañía, conforme lo establecido por ley.

Impuesto a la Renta

Rubro que corresponde el valor por pagar por concepto de impuesto sobre la renta del ejercicio corriente. Su determinación se realiza aplicando el 22% sobre el valor de la Utilidad neta del ejercicio corriente menos el 15% correspondiente a la participación de los

PREDIAL SAN FELIPE S.A. FELIPSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

trabajadores sobre la referida utilidad ó el anticipo mínimo determinado en el impuesto a la renta inmediato anterior.

B. EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2017 esta cuenta está compuesta de la siguiente manera:

DETALLE	SALDO AL 31/12/2017
BANCO PACÍFICO	10.651,68
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	10.651,68

C. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre del 2017 esta cuenta está compuesta de la siguiente manera:

DETALLE	SALDO AL 31/12/2017
TERRENOS	800.00
EDIFICIOS	35.332,32
	36.132,32
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PPE	7.066,48
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	29.065,84

D. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Al 31 de Diciembre del 2017 esta cuenta está compuesta de la siguiente manera:

DETALLE	SALDO AL 31/12/2017
ACCIONISTAS	12.575,35
TOTAL ACCIONISTAS	12.575,35

E. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos, en la opinión de la Administración, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.
