

INDEPOT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

NOTA 1 – INFORMACION GENERAL

INDEPOT S.A., fue constituida mediante escritura pública en la ciudad de Guayaquil el 12 de enero de 2009. Realizó aumento de capital el 15 de mayo de 2012, de USD 800 a USD 12,500. Su actividad principal es dedicarse a las actividades relacionadas con la enseñanza.

NOTA 2 – BASES DE PREPARACIÓN

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES.

Los estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 25 de marzo de 2014.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados).

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. El detalle de las estimaciones y juicios contables críticos se detallan en la Nota 4.

2.2 Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros son presentados en dólares EE.UU., que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información esta presentada redondeando a dos decimales.

NOTA 2 – BASES DE PREPARACIÓN

(Continuación)

2.4 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Las principales estimaciones con relación a los estados financieros comprenden: estimación de depreciación de activo fijo, la provisión para impuesto a la renta y la participación laboral, cuyos criterios contables de describen más adelante.

La Gerencia ha ejercido su juicio crítico al aplicar las políticas contables en la preparación de los estados financieros, según se explica en las correspondientes políticas contables.

NOTA 3 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros (no consolidados). Tal como lo requiere la sección 10 de la NIIF para PYMES, estas políticas han sido definidas en función de la NIIF para PYMES vigentes, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan:

a) Efectivo y sus equivalentes

Corresponde al depósito en bancos y de libre disponibilidad, neto de sobregiros bancarios. Véase Nota 5.

b) Ingresos y gastos

Los ingresos por ventas se registran en base a la emisión de facturas, y los gastos en cuando se incurren en base al método del devengado.

NOTA 4 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

(Continuación)

c) Propiedad, planta y equipos

Se muestra el costo histórico menos de depreciación acumulada.

El valor de los Muebles y enseres - equipos de oficina y depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se realiza la venta o retiro. Y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se registran con cargo a las operaciones siguiendo el método de línea recta, utilizando los siguientes años de vida útil:

Equipos de oficina	10 años de vida útil
Muebles y enseres	10 años de vida útil

d) Impuestos

El impuesto a la Renta se calculó de acuerdo a la tasa fiscal vigente, siendo ésta el 22%.

Por obtener pérdidas en el periodo no es aplicable el tributo receptado por el S.R.I. del Ecuador.

NOTA 5 – EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Banco Promerica - Caja General

Corresponden al saldo conciliado al 31 de diciembre de 2013 correspondiente al valor neto entre depósitos realizados y pagos realizados. Dando un saldo a la fecha antes mencionado de USD 8,562.52

NOTA 6 – CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Corresponde a cartera por cobrar a 90 días que no genera intereses. El saldo de esta cuenta es cero pues todos los clientes cancelaron sus cuentas vencidas antes del 31 de diciembre de 2013.

NOTA 7 – INVENTARIOS

Solamente se mantiene inventario de los suministros y materiales utilizados para el giro del negocio, el saldo es cero al 31 de diciembre de 2013.

NOTA 8 – OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Se refiere a otras cuentas activos que posee la empresa para el desarrollo económico de la entidad, con plazo inferior a 1 año.

NOTA 9 – PROVISIONES POR DETERIORO EN CUENTAS POR COBRAR Y ACTIVOS CORRIENTES

Constituyen las provisiones efectuadas por el 1% de la cartera por cobrar del ejercicio económico que se informa y las provisiones de deterioro de los activos corrientes. Estas cuentas no registran saldo debido a que no existen cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2013.

NOTA 10 – PROVEEDORES NO RELACIONADO LOCALES

Constituyen obligaciones contraídas a 6 meses que no generan intereses.

NOTA 11 – ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2013 el activo por impuesto corriente está compuesto de la siguiente manera:

Crédito tributario de IVA por	USD	310.35
Crédito tributario de IR por	USD	112.27
Anticipo de Impuesto Renta por	USD	301.44

El crédito tributario de IVA y el Anticipo de Impuesto a la Renta serán compensados durante el año 2013.

NOTA 12 – CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta año 2012 se determinó de la siguiente manera:

Total de ingresos	USD	59,738.50
Menos: Costos y gastos	USD	<u>80,975.10</u>
Pérdida del ejercicio antes de impuestos	USD	-20,236.60
(-) 15% Participación de trabajadores	USD	0.00
(-) 23% Impuesto a la renta	USD	<u>0.00</u>
Pérdida neta del ejercicio	USD	-20,236.60

Por obtener pérdidas en el periodo no es aplicable el tributo receptado por el S.R.I. del Ecuador.

Ni tampoco hay utilidades que distribuir a los trabajadores.

NOTA 13 – BENEFICIOS SOCIALES

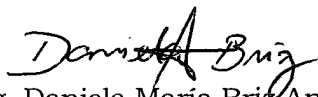
La compañía al cumplió con el pago a los trabajadores, de acuerdo a los dispuesto por la leyes vigentes en el Ecuador.

NOTA 13 – PATRIMONIO

El capital está constituido por 12,500 acciones ordinarias suscritas y pagadas de un valor nominal de \$1.00 cada una, compuesta de la nómina de accionistas se la siguiente manera:

Daniela María Briz Andrade	6,250	acciones
María de los Ángeles Rodríguez Herrera	6,250	acciones
	<u>12,500</u>	acciones

Adicionalmente posee una reserva legal de USD 266.74, la que será incrementada anualmente por un valor igual 10% de las utilidades después de impuestos y participación a trabajadores.



Ing. Daniela María Briz Andrade
C.C. 091153012-9
Gerente General



Ing. Changhua Lam R.
C.C. 091872533-4
Contador