

INDEPOT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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 y el 7 de julio de 2014 el capital social de la compañía pasa a ser de USD 12,500 a USD 50,000. 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 29 de marzo de 2016.

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 periodo 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 se 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 POLÍTICAS 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 periodos 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%.

NOTA 5 – EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Banco Promerica - Caja General

Corresponden al saldo conciliado al 31 de diciembre de 2014 correspondiente al valor neto entre depósitos realizados y pagos realizados. Dando un saldo a la fecha antes mencionado de USD 1,389.96

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 2015.

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 2015.

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. El saldo de esta cuenta es de \$41,602.54 al 31 de diciembre de 2015.

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 2015.

NOTA 10 - ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2014 el activo por impuesto corriente está compuesto de la siguiente manera:

Crédito tributario de IVA por	USD	70.80
Crédito tributario de IR por	USD	245.64
Anticipo de impuesto a la renta 2015	USD	264.60

El crédito tributario de IVA, Renta y el anticipo serán compensados durante el año 2016.

NOTA 11 - PROVEEDORES NO RELACIONADO LOCALES

Constituyen obligaciones contraídas a 6 meses que no generan intereses.

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	57,067.29
Menos: Costos y gastos	USD	<u>56,525.74</u>
Pérdida del ejercicio antes de impuestos	USD	541.55
(-) 15% Participación de trabajadores	USD	81.23
(-) 22% Impuesto a la renta	USD	<u>147.14</u>
Ganancia neta del ejercicio	USD	313.18

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 50,000 acciones ordinarias suscritas y pagadas de un valor nominal de \$1.00 cada una, la nómina de accionistas esta compuesta de la siguiente manera:

Daniela María Briz Andrade	25,000	acciones
María de los Ángeles Rodríguez Herrera	<u>25,000</u>	acciones
	50,000	acciones

Adicionalmente posee una reserva legal de USD 402.38, la que será incrementada anualmente por un valor igual 10% de las utilidades después de impuestos y participación a trabajadores.

Las pérdidas acumuladas de los ejercicios económicos de los años 2012 y 2013, ascienden a un valor de USD 24,981.49.


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

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