

**INDEPOT S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**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 PRESENTACION**

*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 de EE.UU., que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información esta presentada redondeando a dos decimales.

*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 período 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 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 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 su equivalente

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.

c) Propiedad, planta y equipos

Se muestra el costo histórico menos 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 calcula de acuerdo a la tasa fiscal vigente, siendo ésta el 22%.

### **NOTA 4 – EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**

Banco Proamerica – Caja General

Corresponden al saldo conciliado al 31 de diciembre de 2016 correspondiente al valor neto entre depósitos realizados y pagos realizados. Dando un saldo a la fecha antes mencionado de USD 3.734.69

#### **NOTA 5 – 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 2016

#### **NOTA 6 – INVENTARIOS**

Solamente se mantiene inventario de los suministros y materiales utilizados para el giro de negocio, el saldo es cero al 31 de diciembre de 2016.

#### **NOTA 7 – OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

Se refiere a otras cuentas de activos que posee la empresa para el desarrollo económico de la entidad, con plazo inferior a 1 año. El saldo de esta cuenta es \$0.00 al 31 de diciembre de 2016.

#### **NOTA 8 – 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 2016.

#### **NOTA 9 – ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTES**

Al 31 de diciembre de 2016 el activo por impuesto corriente está compuesto de la siguiente manera:

Crédito tributario de IR por	USD 152.25
------------------------------	------------

El crédito tributario de IVA, Renta y el anticipo serán compensados durante el año 2017.

#### **NOTA 10 – PROVEEDORES NO RELACIONADOS LOCALES**

Constituyen obligaciones contraídas a 6 meses que no generan intereses.

#### **NOTA 11 – CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA**

El impuesto a la renta año 2016 se determinó de la siguiente manera:

Total de ingresos	USD 23.803.73
Menos: Costos y Gastos	USD 24.302.64
Pérdida del ejercicio antes de impuestos	USD 498.91
(-) 15% Participación de trabajadores	USD 0.00
(-) 22% Impuesto a la renta	USD 0.00
Ganancia neta del ejercicio	USD 0.00

#### **NOTA 12 – BENEFICIOS SOCIALES**

La compañía cumplió con el pago a los trabajadores, de acuerdo a lo dispuesto por las 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 Angeles 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