

3.-Activos Fijos

Están constituidas como sigue:

ACTIVO FIJO	
TERRENO	174,000.00
INSTALACIONES Y ADECUACIONES EN PROCESO	107,839.68
MUEBLES Y ENSERES	43,023.46
EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	19,021.73
AIRES ACONDICIONADOS	16,172.47
EQUIPOS DE OFICINA	12,497.53
CAMARAS APOL	9,928.98
EQUIPO DE CCTV	311.61
(-)DEPREC.ACUMULADA	-29,668.11
EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	353,127.35

4.-Activo Deferido

Se considera el valor entregado Depósito en Garantía por arriendo de local el valor de \$2.400,00

5.- Cuentas por Pagar

Están constituidas como sigue:

PASIVO CORRIENTE	
OBLIGAC CON ADMINIST TRIBUTARIA IR POR PAGAR DEL EJERCICIO	5316.08
OBLIGACION CON EL IEES	2549.90
OBLIGAC CON EMPLEADOS	18281.20
VALORES POR PAGAR RELACIONADAS	71206.92
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES	39635.18
ANTICIPO DE CLIENTES	421.56
OBLIGACIONES FINANCIERAS	187685.70
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	14106.41
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES	339202.95

6.- Impuesto a la renta

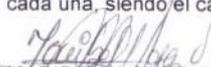
Al 31 de diciembre del 2015 en este periodo contable existe una Pérdida por lo que no se aplica la tasa impositiva del 22% rige para el cálculo del Impuesto a la Renta de las Sociedades.

Pérdida Contable	-11545.77
Pérdida Neta	-11545.77

Las normas tributarias establecen una tasa de impuestos del 22% de las utilidades gravables. A partir del ejercicio 2001 dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. De acuerdo con las referidas normas si la reinversión de utilidades no se materializa hasta el 31 de diciembre del año siguiente, la Compañía deberá cancelar la diferencia de impuesto con los recargos correspondientes.

7.- Capital Social

Esta constituido al 31 de diciembre del 2015 por 800 acciones ordinarias nominativas e indivisibles a un valor de US\$1,00 cada una, siendo el capital Social \$800.00


MARIBELL LOPEZ V.
CONTADORA

APOL S.A
Políticas de Contabilidad
Al 31 de diciembre del 2015

Descripción del negocio, operaciones y objeto social

APOL S.A fue constituida el 1 de junio del 2011 mediante resolución N°SG.IJ.DJC.G.3067 de la Superintendencia de Compañías y tiene por objeto social principal las Actividades de Capacitación en la Rama Educativa.

Resumen de las principales políticas de Contabilidad

Los Estados Financieros adjuntos fueron preparados de conformidad con normas y prácticas de contabilidad establecidas en el Ecuador, las cuales establecen que los estados financieros estén elaboradas bajo las Normas Internacionales de Información Financieras NIFF.

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la Compañía:

Reconocimiento de los ingresos

El ingreso por las prestaciones del servicio, es reconocido una vez emitida la respectiva factura para su pago inmediato.

El total declarado en el formulario 104 desde enero a diciembre/2015 es de **\$669.259.51** que corresponden a los ingresos netos de este periodo

APOL S.A
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2015

Reconocimiento de Activos Fijos

Los activos fijos son registrados a su valor razonable y se deprecian de acuerdo a los porcentajes establecidos por la Administración Tributaria.

1.- Caja-Bancos

Están constituidos como sigue: **2015**

CAJA,BANCOS		
Caja General	0.00	
Banco Bolivariano	1,522.39	
Produbanco	9,884.77	
CAJA CHICA	300.00	
CAJA,BANCOS		11,707.16

2.- Cuentas por Cobrar

Están constituidas como sigue:

Cuentas por Cobrar Clientes	5,725.27
Cuentas por Cobrar Empleados	1,581.66
Otras Cuentas por Cobrar	30,506.12
Crédito Tributario (IVA)	9715.15*
TOTAL	47,528.20

*Corresponden a Impuesto en la Fuente e IVA, realizados por nuestros clientes.