

APOL S.A
Políticas de Contabilidad
Al 31 de diciembre del 2017

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/2017 es de:

NOTA	Z	
diciembre 31/2017		2017
Ingresos por cursos	(1)	\$ 952,930.77
Rendimientos Financieros		
Otras ganancias		26,314.06
Suman		\$ 979,244.83

Que corresponden a los ingresos netos de este periodo.

APOL S.A
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2017

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: **2017**

NOTA	A
------	---

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Diciembre 31,			2017
---------------	--	--	------

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Efectivo y equivalentes de efectivo.	(1)		\$ 3,128.90
Suman		\$ 0.00	\$ 0.00
			\$ 3,128.90

(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponden a depósitos en cuenta corriente y son de libre disponibilidad.

Detalle	Valor	Tipo	Tipo
Caja General	1,470.00	Caja	Caja
Banco Bolivariano	-1,212.41	Cta. Cte.	Cta. Cte.
Produbanco	448.47	Cta. Cte.	Cta. Cte.
CAJA CHICA	600.00	Caja	Caja
CTA TRANSITORIA CAJA CHICA	1,574.75	Caja	Caja
Banco Solidario	248.09	Cta. Cte.	Cta. Cte.
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 3,128.90		

2.- Cuentas por Cobrar

Están constituidas como sigue:

NOTA		B	
diciembre 31/2017			2017
Cuentas por cobrar clientes		(1)	1,672.12
Suman		\$ 0.00	\$ 1,672.12
APOL CENTENARIO			185.00
FRANCO MARIN KAREN DANIEL	1994	99.00	
CONSUEGRA BURGOS JESUS GUSTAVO	2152	18.00	
ZAMBRANO GURUMENDI CARLOS DANIEL	2169	68.00	
APOL NORTE			\$ 1,487.12
TELLO COELLO LUIS ENRIQUE	14051	51.52	
SOCIEDAD ECUATORIANA DE ESTADISTICA	24578	3.20	
REA DE MESTANZA MARIA FRANCELINA	25052	110.00	
	25053	110.00	
CARRION ROCHINA SERGIO LUIS	25147	99.00	
CAYAMBE COLES MAYRA LISSBETH	25210	149.00	
MANOBANDA MANOBANDA TRANSITO BERTILAN	25211	149.00	
CASTRO CRUZ KATHERINE DEL CISNE	25266	159.00	
HERRERA CHAVEZ JOHANNA	25325	68.00	
ARREAGA CABRERA RONALD MISAEL	25376	8.00	
MIRANDA MARIDUEÑA BETZULE MARIA	25401	108.00	
VINUEZA VASQUEZ GUSTAVO ADOLFO	25407	84.00	
MORENO TROYA CARLOS VINICIO	25408	68.00	
CRUZ CAMACHO MARIA JOSE	25422	68.00	
PROAÑO ZAMBRANO FABIAN ORLANDO	25460	252.40	
TOTAL			1,672.12

3.-Activos Fijos

Están constituidas como sigue:

NOTA		F	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
diciembre 31/2017			2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Terreno	(1)		\$ 174,000.00
Edificaciones	(1)		165,545.44
Muebles y enseres	(1)		90,944.88
Aires Acondicionados	(1)		36,303.21
Equipos de Oficina	(1)		42,117.08
Equipos de computación y Software	(1)		27,773.93
Depreciación acumulada	(1)		(52,565.86)
Suman		\$ 0.00	\$ 0.00
			\$ 484,118.68

(1) Al 31/12/17 Corresponde a las propiedades, planta y equipo de la entidad.

4.-Activo Deferido

Se considera el valor entregado Depósito en Garantía:

NOTA	G
------	---

DEPOSITO EN GARANTIA

diciembre 31/2017				2017
-------------------	--	--	--	------

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Libros				4,062.92
Suman			\$ 0.00	\$ 4,062.92

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

MARIGALI	(1)			193.72
CNEL	(1)			1069.20
RENE FLORES	(1)			2800.00
Suman		\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 4,062.92

(1) Al 31/12/17 Corresponde a deposito en garantía.

5.- Cuentas por Pagar

Están constituidas como sigue:

NOTA	2017
Proveedores	\$ 14,110.31
Otros Proveedores	
Anticipo Clientes	
\$ 0.00	-
	\$ 14,110.31

Detalle	Saldo Final
(1) Proveedores	
ATIMASA S.A	\$ 10.00
BANCHON BUSTILLOS HENRY FABIAN	\$ 14.34
CAMARA DE COMERCIO DE GUAYAQUIL	\$ 20.00
CANDEL CARBO GLENDA JACQUELINE	\$ 593.68
CAYETANO TUMBACO CRISTHYAN BRYAN	\$ 705.53
COELLO RIZZO HENRY DAVID	\$ 3,640.18
CORPORACION EL ROSADO S.A	\$ 22.37
CORPORACION FAVORITA C.A.	\$ 1.45
DATAFAST	\$ 9.11
DELGADO MIRANDA ADRIAN JOSUE	\$ 199.19
DIN CIA. LTDA.	\$ 5.26
DISTRIAZUL DISTRIBUIDORA DE COMBUSTIBLES CIA. LTDA.	\$ 25.74
DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	\$ 17.36
EMPRESA ELECTRICA PUBLICA ESTRATEGICA CORPORACION NACIONAL DE ELECTRICIDAD CNEL EP	\$ 352.50
ESTILEN S.A.	\$ 46.62
FIGUEROA PEÑA YORMAN OMAR	\$ 160.61
FLORES MENDEZ JOSE RENE	\$ 1,456.00
GARCIA CONDO VICTOR HUGO	\$ 57.08

HERRERA MOREIRA PATRICIO DANILO	\$ 103.25
LIMONES PEÑAFIEL LUIS EDUARDO	\$ 45.72
MACIAS ZAMBRANO JOSE ALBERTO	\$ 80.30
MARITZA GALINKA MARIGALI S.A.	\$ 1,682.90
MUÑOZ LOOR JORGE FRANCISCO	\$ 229.44
NEIRA ARIAS FRANCISCO JOSE	\$ 26.20
OTECEL S.A	\$ 2.23
PAPELERIA & SUMINISTROS S.A.	\$ 285.18
PAZ AVEIGA GIANNIA ROMINA	\$ 232.20
PEREZ BRITO PRISCILA DEL CARMEN	\$ 24.42
PIZARRO ESPINOZA MARIO ALBERTO	\$ 341.38
QUIJIJE ANDRADE GUILLERMO ANDRES	\$ 517.67
REFRESCOS SIN GAS RESGASA	\$ 24.84
SANCAN QUIMIS ROQUE EDUARDO	\$ 3.15
TIGUA CHOEZ JEFFERSON ELVIS	\$ 309.74
TORO BECERRA DIANA KARINA	\$ 98.95
TORRES PITA VERONICA LEONELLA	\$ 58.22
TORRES RAMIREZ EDISSON ANDRES	\$ 485.10
VALVERDE ERAZO MAX MICHAEL	\$ 788.70
VILLACIS INFANTE RUBEN MAURICIO	\$ 1,433.70
	\$ 14,110.31
Saldo al 31/12/17	\$ 14,110.31

6.- Impuesto a la renta

Al 31 de diciembre del 2017 en este periodo contable existe una Utilidad Contable de \$114356.52 antes participación de trabajadores por lo que se aplica la tasa impositiva del 22% rige para el cálculo del Impuesto a la Renta de las Sociedades.

Utilidad Operacional	\$ 114,356.52
Participación Trabajadores 15%	17,153.48
Utilidad despues de participación trabajadores	\$ 97,203.04
(+) Gastos no deducibles:	29,190.10
(-) Retenciones por dividendos anticipados	
(-) Amortización perdidas años anteriores	-
Base Imponible o Utilidad Gravable	\$ 126,393.14
Impuesto Causado	27,806.49
(-) ANTICIPO DETERMINADO	6,609.80
(+) SALDO PENDIENTE DE PAGO	6,592.53
(-) DEDUCCIONES ESPECIALES IMP RTA	3,955.52
(-) Crédito tributario Anticipo de Impuesto a la Renta	
Subtotal	\$ 23,833.70
PAGO UNICO	\$ 0.00
(+) Saldo del anticipo del impuesto a la renta pendiente de pago	
(-) Crédito Tributario anticipo impuesto a la renta	0.00
(-) CT. R.F. I.R.	4,201.30
Impuesto a la renta por pagar	\$ 19,632.40

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.- OBLIGACIONES FINANACIERAS POR PAGAR

NOTA		Q	
diciembre 31,			2017
PRODUBANCO		(1)	\$ 138,828.94
TARJETAS DE CREDITO		(2)	5,776.58
Suman			144,605.52
Detalle		Saldo Inical	Saldo Final
(1) Produbanco			\$ 138,828.94
OBLIGACION POR PAGAR PRODUBANCO 20200145203000		38,430.50	
OBLIGACION POR PAGAR PRODUBANCO 2020016148700		55,769.15	
OBLIGACIONES POR PAGAR PRODUBANCO-1211023		25,702.37	
OBLIGACIONES POR PAGAR PRODUBANCO-1375562		18,926.92	
(2) TARJETAS DE CREDITO			5,776.58
TARJETAS CRÉDITOS DINERS CLUB DEL ECUADOR		2,821.09	
TARJETAS CRÉDITOS VISA BANKARD		2,955.49	
Saldo al 31/12/17		0.00	\$ 144,605.52

8.- Capital Social

Esta constituido al 31 de diciembre del 2017 por 800 acciones ordinarias nominativas e indivisibles a un valor de US\$1,00 cada una, siendo el capital Social \$800.00

NOTA		S	
CAPITAL			
diciembre 31/2017			2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Capital suscrito y/o asignado		(1)	\$ 800.00
Suman		\$ 0.00	\$ 800.00

(1) Al 31 de diciembre de 2017. Corresponde a un aumento de capital y distribución de acciones entre partes relacionadas.

La composición del paquete accionario fue como sigue:

diciembre 31/2017	Acciones	Valor / Acc	Capital Accionario	Capital Accionario
VILLACIS INFANTE RUBEN MAURICIO	792.00	1.00	792.00	792.00
LOPEZ ALARCON JANINE RAMONA	8.00	1.00	8.00	8.00
Total	800.00	2.00	800.00	800.00

MARIBELL LOPEZ V.
CONTADORA.
REG#0.20191