

## **INDELSOT S.A.**

### **Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros** **Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2016**

#### **1. Información General.-**

**INDELSOT S.A.**, sede principal está ubicado en **la Urbanización Puerto Azul, Av. Juana de la Cruz, Mz F-2-A, Solar 24**

**Objeto Social: ACTIVIDADES DE COMPRA, VENTA, ALQUILER DE BIENES INMUEBLES.**

La compañía fue constituida el 30 de Octubre del 1991, con expediente No 65752, nuestra sociedad está legalmente constituida y bajo el control de la Superintendencia de Compañías.

Está compuesta por un capital de 800 acciones ordinarias.

#### **2. Bases de elaboración.-**

Estos constituyen los estados financieros de la empresa **INDELSOT S.A.**, y han sido elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas de Contabilidad (IASB). Están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de presentación de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consiste de políticas contables a transacciones y hechos.

#### **3. Políticas Contables.-**

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

#### **Efectivo y Equivalente de Efectivo**

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:

Banco	42.936,73
<b>Saldo Total</b>	<b>42.936,73</b>

**INDELSOT S.A.**

**Inversiones**

Los saldos al 31 de diciembre del 2016 son los siguientes:

• Pólizas en bancos :	20.000,00
<b>Total</b>	<b>20.000,00</b>

**Cuentas por cobrar**

Los saldos al 31 de diciembre del 2016 son los siguientes:

• Clientes relacionados	32.818,19
• Clientes no relacionados	206.526,80
<b>Total</b>	<b>239.344,99</b>

**Propiedad Planta y Equipo**

El detalle es el siguiente:

• Terreno	172.957,68
• Inmuebles	365.205,49
• Vehículo	15.996,00
<b>Subtotal</b>	<b>554.159,17</b>
• Menos depreciación	(17.178,48)
<b>Saldo</b>	<b>536.980,69</b>

**Depreciación**

Se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los porcentajes de depreciación es el siguiente

<b>P.P.E</b>	<b>Vida Util</b>
Inmuebles	20 años
Vehiculo	5 años

## INDELSOT S.A.

El detalle de propiedad, planta y equipo se detalla a continuación:

### Cuentas por pagar

• Prestamos accionistas	51.990,40
<b>Saldo Total</b>	<b>51.990,40</b>

### Capital Social

El saldo al 31 de diciembre de 2016 comprende 800 acciones ordinarias con un valor nominal de US 1.00, completamente suscritas y pagadas.

	<b>2016</b>
<b>VENTAS TOTALES</b>	56.007,17
<b>CONCILIACION TRIBUTARIA</b>	
UTILIDAD CONTABLE	26.428,40
PERDIDA DEL EJERCIO	0,00
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	0,00
(-) 100% DIV. Y RENTAS EXENTAS	0,00
(-) OTRAS RENTAS EXENTAS	0,00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES/ PAIS	3.004,60
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES/ EXT.	0,00
(+)AJUSTE GASTOS POR INGRESOS EXENTOS	0,00
(+)GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	0,00
(-) AMORTIZACIÓN PERDIDAS	0,00
(-) DEDUCCION POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS	<b>0,00</b>
<b>UTILIDAD GRAVABLE (BASE IMPONIBLE) /PERDIDA IMPUESTO CAUSADO</b>	<b>29.433,00</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	6.475,26
(-) ANTICIPO DETERMINADO	4.752,57
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	<b>1.722,69</b>
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	576,30
CREDITO TRIBUTARIO ISD	0,00
(-) CREDITO EJERCICIOS ANTERIORES	2.555,60
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA E.F.	422,04
(-)CREDITO TRIBUTARIO POR DIVIDENDOS	0,00
<b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>	<b>-678,65</b>