

ACEPTACIONES S.A. ACCEPTANCE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **ACEPTACIONES S.A. ACCEPTANCE**, se constituyó el 11 de abril de 2006, Se dedicará a la cobranza en todas sus etapas de cartera corriente, vencida y por vencer de sus clientes, a impulsar y promover las operaciones mercantiles y comerciales de sus clientes y venta de bienes muebles, ubicada en la calle Pedro Carbo entre Luque y Aguirre edificio Ochoa tex piso 3 oficina 613 El RUC es 0992468238001 y el Expediente 123519.

2. MONEDA NACIONAL

ACEPTACIONES S.A. ACCEPTANCE, registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía **ACEPTACIONES S.A. ACCEPTANCE**, prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **ACEPTACIONES S.A. ACCEPTANCE**, es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **ACEPTACIONES S.A. ACCEPTANCE**, se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **ACEPTACIONES S.A. ACCEPTANCE**, efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PYMES

La compañía **ACEPTACIONES S.A. ACCEPTANCE**, presenta sus estados financieros en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES, y aplicará la norma en cada transacción y/o sucesos que se presente en el giro de la operación del negocio, para cumplir con el objetivo de los estados financieros de las PYMES que es la presentación razonable de la situación financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo.

5. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las autorizadas por la superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus Equivalentes - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

Ingresos. - Se registraran con base a la emisión de las facturas a los clientes.

Valuación de Inventarios — Se contabilizaran al costo de adquisición y no excede a los valores de mercado. Se utiliza el sistema de costo periódico.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES. - A diciembre 31, 2012, serán provisionados bajo el método del devengado.

7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

7.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2012 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

(en U. S. dólares)

CAJA CHICA	48,80
BANCO PROMERICA	55,17
BANCO MACHALA	31.236,58
TOTAL	31.340,55

7.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2012, es como sigue:

(en U. S. dólares)

CLIENTES VARIOS (CAPITAL)	386.252,64
CLIENTES VARIOS (INTERES)	317,23
TOTAL	386.569,87

7.1.3. PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO

Al 31 diciembre 2012 la empresa cuenta con provisión de cuentas incobrables:

(en U. S. dólares)

PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES	-4.435,85
TOTAL	-4.435,85

7.1.4. INVENTARIOS

El saldo del inventario al 31 de diciembre 2012, es como sigue:

(en U. S. dólares)

MUEBLES	1.705,64
TOTAL	1.705,64

7.1.5. ANTICIPO A PROVEEDORES

El saldo de anticipo a proveedores al 31 de diciembre 2012, es como sigue:

(en U. S. dólares)

ANTICIPO A PROVEEDORES	400,00
TOTAL	400,00

7.1.6. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2012, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	38,70
CREDITO DE AÑOS ANTERIORES	555,47
TOTAL	594,17

7.1.7. OTRAS INVERSIONES

El saldo de otras inversiones al 31 diciembre 2012, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

CORPORACION CETERUS	5.000,00
TOTAL	5.000,00

7.1.8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

<u>LOCALES</u>	7.007,07
TOTAL	7.007,07
7.1.9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012	
(en U. S. dólares)	
<u>BANCO MACHALA</u>	30.000,00
TOTAL	30.000,00
7.1.10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012	
(en U. S. dólares)	
RETENCIONES DE IVA	1.611,88
RETENCIONES EN LA FUENTE	915,71
IVA COBRADO	13.353,54
TOTAL	15.881,13
7.1.11. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	
El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2012	
(en U. S. dólares)	
<u>IMP A LA RENTA POR PAGAR</u>	14.060,16
TOTAL	14.060,16
7.1.12. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012	
(en U. S. dólares)	
<u>LIPAGLI</u>	294.929,00
<u>MOTIR</u>	880,00
<u>UTILIDADES</u>	75,08
TOTAL	295.884,08
7.1.13. ANTICIPO DE CLIENTES	
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012	
(en U. S. dólares)	
<u>ANTICIPO DE CLIENTES</u>	757,43
TOTAL	757,43
7.1.14. OTRAS PROVISIONES	
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012	
(en U. S. dólares)	
<u>INTERESES DE CLIENTES</u>	438,82
TOTAL	438,82

7. 2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2012 **ACEPTACIONES S.A. ACCEPTANCE**, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

(en U. S. dólares)	
<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	502.477,28
<u>Otros Ingresos</u>	1,77
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	438.540,38
Ganancia Bruta	63.938,67
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	0,00
<u>(-) 23% Impuesto a la Renta</u>	-14.060,16
Ganancia/Pérdida Neta	49.878,51
<u>(-) 10% Reserva Legal</u>	0,00
<u>(-) Salario Digno</u>	0,00
Resultado del Ejercicio	49.878,51

7. 3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2012 **ACEPTACIONES S.A. ACCEPTANCE**, cuenta con un capital social de \$10,000.00 y el capital autorizado consiste en \$20,000.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)	
<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	7.267,18
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	49.878,51
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	57.145,69

7. 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2012 **ACEPTACIONES S.A. ACCEPTANCE**, cuenta con efectivo de \$31,340.55 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

Al 31 diciembre 2012	
(en U. S. dólares)	
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	-278.630,35
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	0,00
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	309.929,00
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	31.298,65
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	41,90
<u>Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo</u>	31.340,55

9. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (marzo 28, 2013), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2012.

Los estados financieros del ejercicio económico 2012, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 28 de marzo del 2013.

Atentamente,



JULIO O. MARTINEZ GUERRERO
CONTADOR