

ACEPTACIONES S.A. ACCEPTANCE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014.

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **ACEPTACIONES S.A. ACCEPTANCE**, se constituyó el 28 de marzo de 2006, su actividad principal es el fomento y promoción de operaciones mercantiles y comerciales, ubicada en la Pedro Carbo entre Luque y Aguirre edificio Ochoatex 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 acurados 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 acurados 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. 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.

5. 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 registrarán con base a la emisión de las facturas a los clientes.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.- A diciembre 31, 2014, serán provisionados bajo el método del devengado.

6. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

6.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 se detalla a continuación:
(en U. S. dólares)

CAJA CHICA	50,00
CAJA GENERAL	1.375,08
BANCO DE MACHALA	3.315,35
PRODUBANCO	10.646,29
BANCO DEL PACIFICO	1.000,00
TOTAL	16.386,72

6.1.2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES NO RELACIONADOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 se detalla a continuación:
(en U. S. dólares)

CLIENTES VARIOS CARTERA	705.128,42
CARTERA BANCOS	112.904,12
TOTAL	818.032,54

6.1.3. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES NO RELACIONADOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 se detalla a continuación:
(en U. S. dólares)

EMPLEADOS VARIOS	3.086,18
ANTICIPO A PROVEEDORES	758,04
TOTAL	3.844,22

6.1.4. PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 se detalla a continuación:
(en U. S. dólares)

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-9.599,37
TOTAL	-9.599,37

6.1.5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 se detalla a continuación:

(en U.S. dólares)

IVA COMPRAS / SERVICIOS	17.012,38
RETENCION IVA	756,00
TOTAL	17.768,38

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

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 se detalla a continuación:

(en U.S. dólares)

RETENCION RENTA	2.160,00
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	4.977,10
TOTAL	7.137,10

6.1.7. INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 se detalla a continuación:

(en U.S. dólares)

MUEBLES	4.005,63
TOTAL	4.005,63

6.1.8. INVERSIONES NO CORRIENTES OTRAS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 se detalla a continuación:

(en U.S. dólares)

CORPORACION CETERUS	5.000,00
TOTAL	5.000,00

6.1.9. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 se detalla a continuación:

(en U.S. dólares)

DEPOSITOS EN GARANTIA	700,00
TOTAL	700,00

6.1.10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALES

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 se detalla a continuación:

(en U.S. dólares)

PROVEEDORES VARIOS	42.894,69
TOTAL	42.894,69

6.1.11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

CORRIENTES LOCALES

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

COMPRA CARTERA BANCO PACIFICO	112.904,12
BANCO DE MACHALA	154.640,45
TOTAL	267.544,57

6.1.12. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CORRIENTES RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

LIPAGLI	13.485,67
TOTAL	13.485,67

6.1.13. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CORRIENTES NO RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

RETENCIONES DE IVA	2.305,83
RETENCIONES EN LA FUENTE	2.620,44
IVA COBRADO	30.170,82
RETENCIONES EN RELACION DE DEPENDENCIA	3.246,00
CAPITAL ACREEDORES VARIOS	123.800,00
INTERESES ACREEDORES VARIOS	3.134,34
COMPRA DE CARTERA	7.386,50
TOTAL	172.663,93

6.1.14. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

IMPUESTO A LA RENTA	12.086,29
TOTAL	12.086,29

6.1.15. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

PARTICIPACION DE TRABAJADORES	8.994,60
TOTAL	8.994,60

6.1.16. OBLIGACIONES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

APORTE PERSONAL	618,23
APORTE PATRONAL	794,89
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	980,33
TOTAL	2.393,45

6.1.17. OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

DECIMO TERCER SUELDO	545,18
DECIMO CUARTO SUELDO	283,30
VACACIONES	3.543,67
DESAHUCIO	1.771,57
TOTAL	6.143,72

6.1.18. ANTICIPO DE CLIENTES

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

ANTICIPO DE CLIENTES	3.699,60
TOTAL	3.699,60

6.1.19. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

NO CORRIENTES NO RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

CAPITAL POR PAGAR REVNIS	279.947,36
INTERESES POR PAGAR REVNIS	4.431,20
TOTAL	284.378,56

6.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2014, ACEPTACIONE S.A. ACCEPTANCE, generó los siguientes movimientos de Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

(en U. S. dólares)

<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	1.055.601,45
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	995.637,46
Ganancia Bruta	59.963,99
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	-8.994,60
<u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u>	-12.086,29
Ganancia/Pérdida Neta	38.883,10

6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2014 **ACEPTACIONES S.A. ACCEPTANCE**, cuenta con un capital autorizado de \$20,000.00 y un capital social de \$10,000.00 dividido en diez mil acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de \$1.00 cada una respectivamente.

La variación obedece a la absorción de las pérdidas acumuladas con las utilidades del año 2013, el pago de los dividendos a los accionistas y la utilidad del año 2014.

6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

Al 31 diciembre 2014

(en U. S. dólares)

<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	59.352,80
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	-10.362,66
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	48.990,14

6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa cuenta con efectivo de \$16.386,72, generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo

Al 31 diciembre 2014

(en U. S. dólares)

<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	250.662,66
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	0,00
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	259.788,40
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	9.125,74
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	7.260,98
Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo	16.386,72

7. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (9 de marzo del 2015), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2014.

Atentamente,


Vania Vizueta García
CONTADORA