

ACEPTACIONES S.A. ACCEPTANCE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

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 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 específica 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 registraran con base a la emisión de las facturas a los clientes.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.-_A diciembre_31,
2015, serán provisionados bajo el método del devengado.

6. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

6.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

6.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2015 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:
(en U. S. dólares)

<u>CAJA CHICA</u>	50,00
<u>CAJA GENERAL</u>	2.543,31
<u>PRODUBANCO</u>	7.302,99
<u>BANCO DE MACHALA</u>	206,46
<u>BANCO DEL PACIFICO</u>	4.027,53
TOTAL	14.130,29

6.1.2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES RELACIONADOS LOCALES

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2015, es como sigue:
(en U. S. dólares)

<u>CLIENTES VARIOS SERVICIOS</u>	14.654,02
TOTAL	14.654,02

6.1.3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES NO RELACIONADOS LOCALES

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2015, es como sigue:
(en U. S. dólares)

<u>CLIENTES VARIOS CARTERA</u>	907.229,56
TOTAL	907.229,56

6.1.4. DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES POR INCOBRABILIDAD

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2015, es como sigue:
(en U. S. dólares)

<u>(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</u>	-9.599,37
TOTAL	-9.599,37

6.1.5. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR OTRAS NO RELACIONADAS

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2015, es como sigue:
(en U. S. dólares)

<u>CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS</u>	6.313,28
<u>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</u>	498,97
TOTAL	6.812,25

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

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2015, es como sigue:
(en U. S. dólares)

<u>RETENCION EN LA FUENTE DE IVA</u>	100.363,37
TOTAL	100.363,37

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

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2015, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

<u>RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL</u>	1.084,37
<u>ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA</u>	4.263,28
TOTAL	5.347,65

6.1.8. INVENTARIOS

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2015, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

<u>INVENTARIO DE PROD.TERM. Y MERCAD. EN ALMACEN</u>	11.705,11
TOTAL	11.705,11

6.1.9. ACTIVO NO CORRIENTE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2015, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

<u>VEHICULOS</u>	46.173,91
<u>(-) DETERIORO ACUMULADO</u>	-769,57
TOTAL	45.404,34

6.1.10. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2015, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

<u>DEPOSITOS EN GARANTIA</u>	700,00
TOTAL	700,00

6.1.11. INVERSIONES NO CORRIENTES EN ASOCIADAS

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2015, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

<u>CORPORACION CETERUS S.A.</u>	5.000,00
TOTAL	5.000,00

6.1.12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

<u>CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES</u>	398.185,72
TOTAL	398.185,72

6.1.13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ACCIONISTAS

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

<u>CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS</u>	15.052,76
TOTAL	15.052,76

6.1.14. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

<u>CREDIGESTION</u>	80.000,00
TOTAL	80.000,00

6.1.15. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

<u>COMPRA DE CARTERA</u>	4.411,66
<u>CLIENTES</u>	33,14
<u>OBLIGACIONES CON EL SRI</u>	41.708,85
<u>ACREEDORES VARIOS</u>	25.159,01
<u>REVNIS EMITIDOS</u>	47.405,56
<u>ANTICIPO DE CLIENTES</u>	2.518,30
TOTAL	121.236,52

6.1.16. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

<u>IMPUESTO A LA RENTA</u>	93.360,58
TOTAL	93.360,58

6.1.17. PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

<u>PARTICIPACION TRABAJADORES</u>	62.336,24
TOTAL	62.336,24

6.1.18. OBLIGACIONES CON EL IESS

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

<u>OBLIGACIONES CON EL IESS</u>	8.535,95
TOTAL	8.535,95

6.1.19. OTROS PASIVOS CORRIENTES BENEFICIOS EMPLEADOS

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

<u>OBLIGACIONES CON EMPLEADOS</u>	12.043,61
TOTAL	12.043,61

6.1.20. PASIVO NO CORRIENTE

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

(en U. S. dólares)

<u>PRESTAMO BANCO DE MACHALA</u>	37.122,35
TOTAL	37.122,35

6.2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2015, **ACEPTACIONES S.A. ACCEPTANCE**, generó los siguientes movimientos de Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	Al 31 diciembre 2015
	(en U. S. dólares)
<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	2.167.661,25
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	1.752.086,29
Ganancia Bruta	415.574,96
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	-62.336,24
<u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u>	-93.360,58

Ganancia/Pérdida Neta	259.878,14
(-) 10% Reserva Legal	-1.004,65
(-) Salario Digno	0,00
Resultado del Ejercicio	258.873,49

6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2015 **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 que se provisiono la Reserva Legal y se repartieron las Utilidades del año 2014 a los accionistas.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

	Al 31 diciembre 2015
	(en U. S. dólares)
<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	48.990,14
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	224.883,35
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	273.873,49

6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

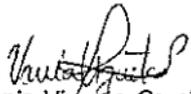
La empresa **ACEPTACIONES S.A. ACCEPTANCE** cuenta con efectivo de \$14.130,29 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

	Al 31 diciembre 2015
	(en U. S. dólares)
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	569.457,43
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	-46.173,91
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	-525.539,95
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-2.256,43
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	16.386,72
Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo	14.130,29

7. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (3 de marzo del 2016), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2015.

Atentamente,


 Vania Vizueta García
 CONTADORA