

# ACEPTACIONES S.A. ACCEPTANCE

---

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.

### 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 Pedro Carbo entre Luque y Aguirre piso 4 oficina 401. El RUC es 0992468238001 y el Expediente 123519.

### 2. MONEDA NACIONAL

**ACEPTACIONES S.A. ACCEPTANCE**, registra sus operaciones y prepara sus estados financieros de acuerdo a las Normas 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 de acuerdo a las Normas 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 registraran con base a la emisión de las facturas a los clientes.

**IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.**-A diciembre31, 2016, 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 2016 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

(en U.S. dólares)

<u>CAJA CHICA</u>	12.56
<u>CAJA GENERAL</u>	120.00
<u>PRODUBANCO</u>	21,740.37
<u>BANCO DE MACHALA</u>	35,969.09
<u>BANCO DEL PACIFICO</u>	32,686.26
<b>TOTAL</b>	<b>90,528.28</b>

#### 6.1.2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES RELACIONADOS LOCALES

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2016, es como sigue:

(en U.S. dólares)

<u>CLIENTES VARIOS SERVICIOS</u>	472,040.06
<b>TOTAL</b>	<b>472,040.06</b>

#### 6.1.3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES NO RELACIONADOS LOCALES

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2016, es como sigue:

(en U.S. dólares)

<u>CLIENTES VARIOS CARTERA</u>	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>

#### 6.1.4. DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES POR INCOBRABILIDAD

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2016, es como sigue:

(en U.S. dólares)

<u>(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</u>	-9,599.37
<b>TOTAL</b>	<b>-9,599.37</b>

#### 6.1.5. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR OTRAS NO RELACIONADAS

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2016, es como sigue:

(en U.S. dólares)

<u>ANTICIPO A PROVEEDORES</u>	0.05
<b>TOTAL</b>	<b>0.05</b>

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

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2016, es como sigue:

(en U.S. dólares)

<u>IVA COMPRAS</u>	23,471.09
<u>CREDITO FISCAL IVA</u>	155,600.01
<b>TOTAL</b>	<b>179,071.10</b>

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

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2016, es como se detalla a continuación:

(en U.S. dólares)

<u>RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL</u>	19.35
<u>ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA</u>	11,987.00
<b>TOTAL</b>	<b>12,006.35</b>

**6.1.8. INVENTARIOS**

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2016, es como se detalla a continuación:

(en U.S. dólares)

<u>INVENTARIO DE PROD.TERM. Y MERCAD. EN ALMACEN</u>	12,962.17
<b>TOTAL</b>	<b>12,962.17</b>

**6.1.9. ACTIVO NO CORRIENTE****PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS**

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2016, es como se detalla a continuación:

(en U.S. dólares)

<u>VEHICULOS</u>	159,058.60
<u>EQUIPOS DE COMPUTACION</u>	14,530.00
<u>(-) DETERIORO ACUMULADO</u>	-18,473.95
<b>TOTAL</b>	<b>155,114.65</b>

**6.1.10. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR****NO RELACIONADOS**

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2016, es como se detalla a continuación:

(en U.S. dólares)

<u>DEPOSITOS EN GARANTIA</u>	700.00
<b>TOTAL</b>	<b>700.00</b>

**6.1.11. INVERSIONES NO CORRIENTES****EN ASOCIADAS**

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2016, es como se detalla a continuación:

(en U.S. dólares)

	5,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>5,000.00</b>

**6.1.12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR****PROVEEDORES LOCALES**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2016

(en U.S. dólares)

<u>CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES</u>	336,907.33
<b>TOTAL</b>	<b>336,907.33</b>

**6.1.13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ACCIONISTAS**

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2016

(en U.S. dólares)

<u>CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS</u>	43,061.49
<b>TOTAL</b>	<b>43,061.49</b>

**6.1.14. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2016

(en U.S. dólares)

	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>

**6.1.15. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2016

(en U.S. dólares)

<u>COMPRA DE CARTERA</u>	4,625.14
<u>CLIENTES</u>	33.14
<u>RETENCIONES DE IVA</u>	692.66
<u>RETENCIONES EN LA FUENTE</u>	3,467.30

<u>IVA COBRADO</u>	3,761.44
<u>IMP. RENTA RELACION DEP.</u>	5,454.44
<b>TOTAL</b>	<b>18,034.12</b>

#### **6.1.16. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO**

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2016  
(en U.S. dólares)

<u>IMPUESTO A LA RENTA</u>	54,527.69
<b>TOTAL</b>	<b>54,527.69</b>

#### **6.1.17. PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2016  
(en U.S. dólares)

<u>PARTICIPACION TRABAJADORES</u>	40,518.12
<b>TOTAL</b>	<b>40,518.12</b>

#### **6.1.18. OBLIGACIONES CON EL IESS**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2016  
(en U.S. dólares)

<u>APORTE PERSONAL</u>	4,164.90
<u>APORTE PATRONAL</u>	5,354.82
<b>TOTAL</b>	<b>9,519.72</b>

#### **6.1.19. OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2016  
(en U.S. dólares)

<u>VACACIONES</u>	8,669.90
<u>NOMINA POR PAGAR</u>	0.01
<u>DESAHUCIO</u>	5,402.87
<b>TOTAL</b>	<b>14,072.78</b>

#### **6.1.20. ANTICIPO DE CLIENTES**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2016  
(en U.S. dólares)

<u>ANTICIPO DE CLIENTES</u>	881.77
<b>TOTAL</b>	<b>881.77</b>

#### **6.1.21. PASIVO NO CORRIENTE**

##### **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

(en U.S. dólares)

<u>BANCO MACHALA</u>	26,100.24
<u>BANCO GUAYAQUIL</u>	94,125.07
<b>TOTAL</b>	<b>120,225.31</b>

#### **6.2. ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

Al 31 de diciembre del 2016, ACEPTACIONES S.A. ACCEPTANCE, generó los siguientes movimientos de Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	<b>Al 31 diciembre 2016</b>
	<b>(en U. S. dólares)</b>
<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	1,501,839.23
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	1,231,718.46
<b>Ganancia Bruta</b>	<b>270,120.77</b>
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	-40,518.12

<u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u>	-54,527.69
<b>Ganancia/Pérdida Neta</b>	<b>175,074.96</b>
<u>(-) 10% Reserva Legal</u>	-17,507.50
<u>(-) Salario Digno</u>	0.00
<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>157,567.46</b>

### 6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2016 ACEPTACIONES S.A. ACCEPTANCE, cuenta con un capital autorizado de \$200.000,00 y un capital social de \$100.000,00 dividido en cien mil acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de \$1.00 cada una respectivamente.

La variación obedece a que hubo un aumento de capital, se provisionó la Reserva Legal y se repartieron las Utilidades del año 2015 a los accionistas.

#### El patrimonio total de la compañía es como sigue:

	<b>Al 31 diciembre 2016</b>
	<b>(en U. S. dólares)</b>
<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	273,873.49
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	6,201.47
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>280,074.96</b>

### 6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa ACEPTACIONES S.A. ACCEPTANCE cuenta con efectivo de \$ 90.528,28 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

	<b>Al 31 diciembre 2016</b>
	<b>(en U. S. dólares)</b>
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	172,700.99
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	-127,414.69
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	31,111.69
<b>Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>76,397.99</b>
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	14,130.29
<b>Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo</b>	<b>90,528.28</b>

## 7. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (20 de febrero del 2017), no existen eventos, que, en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2016.

Atentamente,

  
 Vanía Vizueta García  
 CONTADORA