

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La compañía XY PREPAGO S.A, fue constituida en la República del Ecuador, en la ciudad de Quito y su inscripción se realizó el 22 de Octubre del 2007.

Está regida por la Superintendencia de Compañías.

La compañía tiene como objeto social las cobranzas de diferentes proveedores de servicios de telecomunicaciones, internet, etcétera.

Tributariamente se identifica con el RUC # 1792111226001

2. PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES

A continuación se resumen los principales principios y/o prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de los Estados Financieros en base a la acumulación de acuerdo a normas vigentes y disposiciones legales.

a) ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

De acuerdo a la resolución No. 08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en noviembre 20 del 2008, XY PREPAGO S.A. forma parte del tercer grupo de adopción, debiendo preparar sus primeros estados financieros bajo NIIF en el 2012, por lo cual sus estados financieros por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2013 son los primeros estados financieros emitidos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Para facilitar la transición a las normas internacionales de contabilidad y a las normas internacionales de Información Financieras (NIC y NIIF'S), el 19 de junio de 2003, en Comité de Normas Internacionales de Contabilidad público la NIIF 1: Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera. De conformidad con la NIC 1, cuando una empresa aplica por primera vez las NIIF'S debe cumplir todas y cada una de las NIC y NIIF'S y las Interpretaciones en vigor en el momento de esa primera aplicación. Así pues, requiere una aplicación retroactiva en la mayoría de las áreas de contabilidad. Sin embargo, la NIIF 1 contempla alguna excepciones de aplicación voluntaria a esa obligación en áreas concretas por razones prácticas o bien cuando sus costos derivados de su cumplimiento excedieran con toda probabilidad los beneficios aportados a los usuarios de los estados financieros.

XY PREPAGO S.A. ha considerado como balance de apertura con arreglo a las NIIF'S los estados financieros por el periodo comprendido del 2013. Este es el punto de partida para la contabilización según las NIIF'S de la compañía.

La aplicación de las NIIF'S supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados den el Ecuador (NEC) que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2013:

- Cambios en las políticas contables}, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros
- La incorporación de un nuevo formato de presentación del estado de resultado integral
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

b) ACTIVOS FIJOS

Las ganancias o pérdidas por ventas y retiros de los mismos y las reparaciones y/o mantenimiento se incluyen en los resultados del ejercicio en que ocurren.

Las mejoras y renovaciones importantes son capitalizadas y los activos reemplazados, si los hay, son retirados (dados de baja en libros) cuando hayan terminado su vida útil.

c) DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS

La Depreciación de Activos Fijos es calculada sobre valores originales en base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, según el Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Art. 20 numeral 6

- | | |
|--|-----------|
| 1) Inmuebles excepto Terrenos | 5% anual |
| 2) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles | 10% anual |
| 3) Equipos de Cómputo y software | 33% anual |

XY PREPAGO S.A., deprecia sus activos bajo el método de línea recta.

d) RECONOCIMIENTO DEL INGRESO

El ingreso es reconocido, cuando los activos o servicios son entregados, siendo esta la base del reconocimiento del principio de realización.

e) IMPUESTO A LA RENTA

Al arrojar los Estados Financieros Pérdida del Ejercicio 2013, la empresa debe presentar y pagar ante el Servicio de Rentas Internas el impuesto mínimo determinado en la declaración 2012 por el valor de \$7.814,05

3. DISPONIBLE

Incluye:

Disponible	66.656,36
Caja Chica	150.00
Pichincha Cta. Cte. - 1	6,611.63
Pacífico Cta. Cte.	8,747.57
Austro Cta. Cte.	-3,326.71
Produbanco Cta. Cte.	18,837.16
Guayaquil Cta. Cte.	13,628.91
Cta. Cte. Banco de Machala	17,790.74
Internacional Cta. Cte.	<u>4,217.06</u>

4. EXIGIBLE

Exigible	174.102,04
CxC Clientes Locales	79,523.08
Provisión Ctas .Incobrables	-3,240.63
CxC Compañías Relacionadas	36,346.82
Cheques Devueltos por Cobrar	4,139.68
Garantias por Cobrar	55,000.00
Otras Cuentas Por Cobrar	<u>2,333.09</u>

5. ANTICIPADOS

Anticipados	345.964,54
Impuesto retenido Renta	6,802.08
Credito Tributario Imp. Renta	12,421.36
Credito Tributario IVA	12,128.80
Anticipo Proveedores	<u>314,612.30</u>

6. ACTIVO FIJO

Activo Fijo	115.720,88
Maquinaria y Equipo	68.00
Muebles y Enseres	4,138.50
Equipo Computacion	<u>32,877.70</u>

Software	37,245.56
Pagina Web	3,700.00
Edificios	92,500.00
Equipo de Oficina	14,710.31
Eq. Seguridad y Monitoreo	433.54
Dep. Acum. Edificios	-12,705.70
Dep. Acum. Muebles y Enseres	-1,354.93
Dep. Acum. Equipo de Oficina	-2,728.54
Dep. Acum. Equipo de Computación	-26,849.25
Dep. Acum. Software	-23,557.65
Dep. Acum. Pagina Web	-2,635.84
Dep. Acum. Eq. de Seguridad y	-99.44
Dep. Acum. Equipo y Maquinaria	-21.38

7. OTROS ACTIVOS

Otros Activos	45.255,45
Inversiones	20,000.00
Impuesto diferido por Elimin. Activos	25,255.45

8. PROVEEDORES

Proveedores	579639.63
Cuentas por Pagar Proveedores	579,639.63

9. IMPUESTOS POR PAGAR

Impuestos por pagar	9.698,85
Impto Renta por Pagar	7,814.05
Impto Mensual por Pagar	1,884.80

10. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Beneficios por pagar	215,83
Decimo Tercer Sueldo por Pagar	83.33
Decimo Cuarto Sueldo por Pagar	132.50

11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Otras cuentas por pagar	71.436,55
--------------------------------	------------------

Cuentas por Pagar a Terceros	8,708.02
Cheques Girados y No Cobrados	55,000.00
Préstamos por Pagar Socios	<u>7,728.53</u>

12. CAPITAL SOCIAL

Capital Social	8.000,00
CODEPRET S.A.	7.520,00
Mena García Gerardo Temistocles	400,00
Romero Salinas Manuel Guillermo	<u>80,00</u>

13. RESERVAS

Reservas	130.602,26
Aporte Futuras Capitalizaciones	125,825.00
Reserva Legal	<u>4,777.26</u>

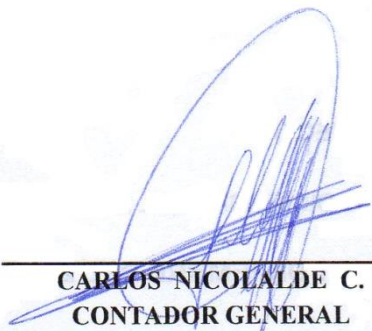
14. NIIF's

NIIF's	-44.69,88
Resultado Acum. Efec. Implem. NIIFS	<u>-44,069.88</u>

15. RESULTADO DEL EJERCICIO

Resultado del ejercicio	-7.823,97
Resultado del presente ejercicio	<u>-7,823.97</u>

Quito DM, 31 de Diciembre 2013



CARLOS NICOLALDE C.
CONTADOR GENERAL