

ACCIONPREVIA CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 de DICIEMBRE DE 2013

I. Información General

La compañía Accionprevia es una compañía de responsabilidad limitada legalmente constituida en el Ecuador, según escritura pública del 1219 de fecha 14 de julio de 1998 en la Notaría Cuarta, radicada en la ciudad de Cuenca en Ecuador.

Objeto Social:

La actividad principal es agencia de publicidad - investigación de mercados.

Plazo de Duración:

Validez plena con todo a partir de la fecha de inscripción del contrato societario en el Registro Mercantil del 14 de julio de 1998.

Directivos Principales: Pedro Malaveilla II - SR y Juan Piquero.

Domicilio Fiscal: En la ciudad de Cuenca con RUC 01401555582001.

II. Bases de Elaboración y Políticas Contables

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros 2013 para PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas

por la normativa contable emitida por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF para PYMEs, exige el uso de ciertos métodos contables. También exige a la Gerencia que ejerce su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los principales estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos para la empresa y los siguientes:

- Por la Gerencia para el conocimiento y aprobación de los accionistas Socios en Junta General;
- Por primera vez de acuerdo con la exigencia por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMEs), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control;
- Resolviendo de conformidad la totalidad de los principios y normas contables de información de las personas en aplicación obligatoria;
- De forma que muestra la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo que se han producido en la empresa en el período terminado en esa fecha.

Los Estados Financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2012 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada en marzo de 2012. Estos estados financieros fueron elaborados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, Normas NIC y por lo tanto, se concuerdan con los valores del ejercicio 2012 que han sido emitidos por los presentes estados financieros, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas internacionales de Información Financiera para PYMEs.

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Principales normas contables y regulatorias en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2011 han sido los primeros sujetos de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera e interpretaciones, emitidas por el IASB, los cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según resolución No. 06.1.20094 del 21 de agosto de 2009, publicada en el Registro Oficial No. 348 de 8 de septiembre del mismo año, Resolución No. 09.16.2010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 418 del 11 de diciembre de 2008, en el cual se establece la obligatoriedad de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. 01.01.2010 del 11 de octubre de 2011, publicada en el Registro Oficial No. 504 en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

La empresa verifica como PYME, de acuerdo al Reglamento

- a. Monto de activos totales a 5 millones.
- b. Ventas totales de hasta 5 millones.
- c. Pagar totales de 200 trabajadores.

Sección 15 "Adopción por primera vez de las NIIF" los primeros estados financieros que la empresa presenta conforme a estas NIIF, con los primeros estados financieros emitidos en los cuales la empresa tiene una declaración expresa y sin reservas adjuntas en sus estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.

La gerencia de la empresa reconoce que la adopción de aquellas normas e interpretaciones que el pudiera ser aplicables en períodos futuros, no tendrá efecto material en los estados

Excepciones de la anterior en el momento de la aplicación misma.

La empresa adoptará NIF para PYMES, el período de transición es el año 2011 y los primeros Estados Financieros con Normas NIF son los terminados el 31 de diciembre del 2012.

Esta nueva normativa supone cambios con respecto a las Normas NIF vigentes hasta el 31 de diciembre de 2010, para las empresas PYMES del tercer grupo.

- Cambios en política contable, al tener la valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los Estados Financieros.
- La incorporación de los nuevos estados financieros al estado de Cambios en el Patrimonio neto y al estado de Flujo de Efectivo y
- Los roles a los Estados Financieros y el rol de las entidades por parte de la Administración.
- La clasificación regida por la Sección 15 en relación con la transición desde los principios contables basados en NIF a los NIF.

2.3. Novedades

Las partidas incluidas en los cuentas anuales se preparan en dólares estadounidenses, por ser el principal moneda de comercio oficial en Ecuador.

2.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente rubricado y convalidado por la Junta de Directores.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado estimaciones subjetivas para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos.

1.1. Información referida al ejercicio 2011

Conforme a lo exigido por la Ley 20.912, la información contenida en el ejercicio 2011 se presenta a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2010 y no constituye por sí misma los Estados Financieros correspondientes al ejercicio 2011, por cuanto esta información sólo se presentará bajo formato NTC.

1.2. Período Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2012 y Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo, por el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del mismo año.

1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Esta cuenta abarca a la suma de \$208.11 proveniente de la cuenta corriente No. 000161616 del Banco del Avío, el valor correspondiente al valor resultante del giro del negocio y que se encuentra debidamente acreditado.

2. Documentos y Cuentas por Cobrar (Cuentas no relacionadas y provisiones de incobrables)

Abrando a \$11.762.12 y correspondiente a las cuentas de la empresa por servicios de publicidad, como resultado que el movimiento de cartera presenta un riesgo bajo por tanto no genera una provisión por riesgo de la calculada en la clasificación regulatoria (1 Art. 13 Principios de Incobrables, por lo mismo no genera impares diferidos).

3. Crédito Financiero a Favor de la Empresa P.A.

Abrando a la suma de \$12.264.51 este valor ha sido controlado y corresponde al crédito regulatorio por los adelantos y las relaciones acumuladas desde el año 2009, debidamente legitimadas mediante las comprobantes de retención emitidos en la oportunidad por los pagos que realizan los clientes a la compañía.

6. Cuentas Tributarias a Favor de la Empresa Rastre.

Asciende a la suma de \$3.436,81 y corresponde al estado tributario generado en el año actual (2012), debido a la reconstrucción tributaria.

7. Otras Activos Corrientes

Asciende a la suma de \$481,00 y corresponde a los anticipos entregados a proveedores para realizar actividades propias del negocio, esta cuenta fue reducida donde la baja de anticipos no figuraban en ellas anteriores.

8. Frecuencia planta y equipo.

Corresponde a la suma de \$28.851,15 (maquinaria, por muebles y decorados, equipos de computación y la compra en este periodo de un vehículo ascendente en \$2.214,25) valor residual que no se generó a través de los años del uso de la depreciación, amparados en la Ley N° 17.499 del 1968, artículo 18, inciso 1º, párrafo 1º y el uso de planes de depreciación para Frecuencia, Planta y Equipo, es la valoración en base de depreciación, que por sistema de activos fijos, de carácter fijo.

9. Provisión a proveedores.

Corresponde a la suma de \$2.542,25, valor residual por la suma de las provisiones de la Compañía Durable Cerveza, el cual se ha ido disminuyendo transcurrido el tiempo de cuentas.

10. Cuentas y documentos por Pagar.

Asciende al valor de \$18.857,48 y corresponde a la deuda con proveedores por actividades propias del giro negocio.

11. Otras obligaciones Corrientes.

Asciende a la suma de \$4.044,81, a saber: las sumas de obligaciones con la administración tributaria (\$1.852,41) con el ITC (\$189,54) por servicios de luz y electricidad (\$1.079,12) y participación de trabajadores por pagar del ejercicio (\$128,74).

12. Acreditar a la cuenta de \$12.871,57 y correspondiente a las cuentas del pagar (dividendos reclamados por \$12.871,56 por dividendos de dividendos, y \$4.500,00 por dividendos reclamados por el señor Jorge Luis Cuervo socio de la empresa, para la adquisición del vehículo).

11. Capital Social

Acreditar a la cuenta de \$400,00 cifra correspondiente por tanto por tanto, tanto la fecha, tanto correspondiente que en la actualidad se encuentra en trámite el aumento de capital en \$12.000,00 que corresponden a los socios de las épocas por y futuras capitalizaciones).

14. Resultados Acumulados

Acreditar el valor de \$22.500,00 tanto correspondiente de dividendos el valor de \$4.117,44 por otros dividendos de \$18 por parte de los socios.

15. Resultados Del Ejercicio

Acreditar a la cuenta \$2.855,74 tanto resultante de diferencia entre los ingresos, costos y gastos propios de la actividad económica los cuales se detallan los ingresos acumulados \$177.881,14 por explotación de la y 12% de IVA, el costo de venta por valor de \$175.000,00 correspondiente al valor correspondiente a los costos, mediante cumplimiento de venta asociada a los ingresos y los otros gastos de venta por \$188,00, administrativos por \$41.158,00 y financieros y otros por \$183,77, adicionalmente se deducen el pago de la participación a empleados por \$438,72 y el impuesto a la renta por \$1.860,00.

55. Agrupamiento de volutas simples

Entre Estados Financieros, han sido aprobados por la Comisión General y aprobados por la Junta General de Accionistas. Dichas cuentas anuales están referidas en los Estados Financieros y en estos Notes a los Estados Financieros, debidamente revisados por el Consejo y Contables.

