

**ACFESVAL S.A.****Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2012**

	Notas	2012 us \$	2011 us \$
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y Bancos		2.867,32	3.430,25
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	0,00	4.263,13
Inventario	5	35.264,96	17.347,77
Activos por Impuestos Corrientes	6	833,26	1.004,09
		<u>38.965,54</u>	<u>26.045,24</u>
<b>Activos no corrientes</b>			
Inversiones en asociadas			
Propiedades, planta y equipo	7	15.442,71	16.267,76
Activo por impuestos diferidos			
Otros activos no corrientes		0,00	0,00
		<u>15.442,71</u>	<u>16.267,76</u>
<b>Activos totales</b>		<b>54.408,25</b>	<b>42.313,00</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Obligaciones con Instituciones Financieras	8	7.044,47	0,00
Acreedores comerciales	9	28.801,69	22.340,62
Otras obligaciones corrientes	10	13.219,65	4.752,36
Impuestos y Obligaciones corrientes por pagar	11	1.150,81	656,61
Obligaciones a corto plazo por beneficios a los empleados	12	1.261,86	226,29
Obligaciones a corto plazo por arrendamientos financieros			
		<u>51.579,47</u>	<u>27.975,88</u>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Obligaciones con Instituciones Financieras	13		9.318,89
Obligaciones a largo plazo por beneficios a los empleados	14	2.237,70	
		<u>2.237,70</u>	<u>9.318,89</u>
<b>Pasivos totales</b>		<b>53.817,17</b>	<b>37.294,77</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital en acciones	15	1.000,00	1.000,00
Aportes para futura capitalización	16		3.864,24
Reserva Legal	17	500,00	250,00
Ganancias Acumuladas	18	7.832,40	0,00
Perdidas Acumuladas	19	0,00	-659,16
Resultados Acumulados provenientes de Adopción NIIF x 1ra. Vez	20	-9.215,46	0,00
Resultados del Ejercicio		575,13	563,15
		<u>591,08</u>	<u>5.018,23</u>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b>54.408,25</b>	<b>42.313,00</b>

**ACFESVAL S.A.****Estado del resultado integral y ganancias acumuladas para****el año que termina el 31 de diciembre de 2012****( gastos por función)**

	<b>Notas</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
		<b>us \$</b>	<b>us \$</b>
Ingresos de actividades ordinarias	<b>3</b>	43.477,60	50.521,36
Costo de ventas y producción		<u>1.785,55</u>	<u>25.136,49</u>
Ganancia bruta		41.692,05	25.384,87
Otros ingresos		0,00	0,00
Costos de distribución			
Gastos de administración y ventas		(40.268,63)	(23.876,25)
Otros gastos			
Costos financieros		<u>                    </u>	<u>0,00</u>
Ganancia antes de impuestos		1.423,42	1.508,62
Gasto participación Utilidades Trabajadores		213,51	226,29
Gasto por impuestos a las ganancias		<u>634,78</u>	<u>656,61</u>
Ganancia del año		575,13	625,72
Ganancias acumuladas al comienzo del año		7.731,41	7.105,69
Dividendos		<u>0</u>	<u>0</u>
Ganancias acumuladas al final del año		<u><u>8.306,53</u></u>	<u><u>7.731,41</u></u>

## **ACFESVAL S.A.**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

#### **NOTA 1 - OPERACIONES**

En la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas mediante escritura pública celebrada por el Notario Séptimo del Cantón Guayaquil, el 21 de diciembre del año 2006, e inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil del cantón Milagro el 8 de enero del 2007, se constituyó la compañía CAVNET S.A. El plazo por el cual se constituyó la sociedad es de cincuenta años a partir de la fecha de inscripción en el Registrador Mercantil de la escritura pública de constitución de la Compañía. La Compañía tiene como actividad principal, de ASESORAMIENTO CONTABLE, FINANCIERO, ADMINISTRATIVO Y TRIBUTARIO.

#### **NOTA 2 –BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES**

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en dólares estadounidenses, siendo la moneda oficial a partir de marzo del año 2000.

##### **2.1. Inversiones en asociadas**

La compañía no cuenta con inversiones en asociadas

##### **2.2. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

La venta de servicios se reconocen cuando se entregan los servicios y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno.

##### **2.3. Costos por préstamos**

La compañía si cuenta con préstamos a Instituciones Financieras y su valor en libros está a valor razonable.

##### **2.4. Impuesto a las ganancias**

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año, la misma que para el 2012 es de 23%.

## **2.5. Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo de la Compañía se componen principalmente de Equipo de Computación y de Muebles y Enseres de Oficina, utilizados para la actividad principal relacionada con el servicio de Asesoría Contable, Financiera y Tributaria.

Las partidas de propiedades, planta y equipo indicados están expuestos a su costo histórico menos su correspondiente depreciación.

Los costos posteriores de las nuevas partidas de propiedades, planta y equipo se incluirán en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo fluyan a la Sociedad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contablemente. El resto de reparaciones y mantenciones se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurre.

La depreciación de propiedad, planta y equipo se calcula usando el método lineal para asignar sus costoso importes revalorizados a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si fuera necesario, en cada cierre de balance.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Muebles y Enseres de Oficina	10%
Equipo de Computación y Software	33,33%

## **2.6. Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

### NOTA 3 –INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Durante los años 2012 y 2011, se conformaron como sigue:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>us \$</b>	<b>us \$</b>
Ventas de Servicios de Asesoría Contable.	<u>43.477,60</u>	<u>50.521,36</u>
	43.477,60	50.521,36

### NOTA 4 –DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 están compuestas como siguen:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>us \$</b>	<b>us \$</b>
Clientes	0,00	4.263,13
Prestamos Trabajadores	<u>0,00</u>	<u>4.263,13</u>
	0,00	4.263,13

### NOTA 5 –INVENTARIO

Durante los años 2012 y 2011, se conformaron como sigue:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>us \$</b>	<b>us \$</b>
Inventario	<u>35.264,96</u>	<u>17.347,77</u>
	35.264,96	17.347,77

Los inventarios son para el consumo en la prestación de servicios.

Como resultado de la prueba de valuación se evidenció que el costo, NO superaba al valor neto realizable (precio de venta menos gastos de venta) por lo que se determinó que Como resultado de aplicar las SECCION 13 a esta cuenta, evidenciamos que la misma no tuvo ajuste al final del periodo.

## NOTA 6 –ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Durante los años 2012 y 2011, se conformaron como sigue:

	<b>2012</b> <b>us \$</b>	<b>2011</b> <b>us \$</b>
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.)	833,26	908,06
Crédito tributario a favor de la empresa (Iva)	0,00	96,03
	<hr/> 833,26	<hr/> 1.004,09

## NOTA 7 –PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

	<b>2012</b> <b>us \$</b>	<b>2011</b> <b>us \$</b>
Suministros de Oficina y Comutacion	15.442,71	16.267,76

## NOTA 8 –ACREEDORES CORREINTES FINANCIEROS

Durante los años 2012 y 2011, se conformaron como sigue:

	<b>2012</b> <b>us \$</b>	<b>2011</b> <b>us \$</b>
Banco Pichincha (terminacion del Prestamo 15-10-2013)	7.044,47	0,00
Operación No. 0137600000	7.044,47	0,00

## NOTA 9 –PROVEEDORES CORRIENTES

Durante los años 2012 y 2011, se conformaron como sigue:

	<b>2012</b> <b>us \$</b>	<b>2011</b> <b>us \$</b>
Proveedores	<hr/> 28.801,69	<hr/> 22.340,62
	28.801,69	22.340,62

## NOTA 10–OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR PAGAR

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>us \$</b>	<b>us \$</b>
Accionistas		
Miguel Valdiviezo	7.820,64	3.402,36
Wilmer Espinoza	<u>5.500,00</u>	<u>1.350,00</u>
	13.320,64	4.752,36

## NOTA 11–IMPUESTOS Y OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR PAGAR

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>us \$</b>	<b>us \$</b>
Obligaciones Tributarias	302,38	
Obligaciones con el IESS	213,65	
Impuesto a la Renta Por Pagar	<u>634,78</u>	<u>656,61</u>
	1.150,81	656,61

## NOTA 12 –OBLIGACIONES A CORTO PLAZO POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>us \$</b>	<b>us \$</b>
Obligaciones a corto plazo por beneficios a los empleados		
Beneficios Sociales	1.048,35	
Utilidades a Trabajadores	<u>213,51</u>	<u>226,29</u>
	1.261,86	226,29

## NOTA 13 –OBLIGACIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES

		<b>2012</b>	<b>2011</b>
		<b>us \$</b>	<b>us \$</b>
Obligaciones Financiera a mas de 1 AÑO			
Banco Pichincha (terminacion del Prestamo 15-10-2013)	<b>13</b>		9.318,89
Operación No. 0137600000		<u>0,00</u>	<u>9.318,89</u>

**NOTA 14 –OBLIGACIONES A LARGO PLAZO POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>us \$</b>	<b>us \$</b>
Obligaciones a largo plazo por beneficios a los empleados		
Provision por Jubilacion Patronal 2010	659,16	
Provision por Jubilacion Patronal 2011	1.453,54	0,00
Provision por Desahucio	<u>125,00</u>	
	2.237,70	

**NOTA 15 –ACCIONISTAS.**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>us \$</b>	<b>us \$</b>
Accionistas		
Miguel Valdiviezo	500,00	500,00
Wilmer Espinoza	<u>500,00</u>	<u>500,00</u>
	1.000,00	1.000,00
1000 Acciones Nominales de \$1 cada una		

**NOTA 16 –APORTE A FUTURA CAPITALIZACION**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>us \$</b>	<b>us \$</b>
Por Utilidades no Distribuidas		3.864,24
	0,00	3.864,24

Se Realizó el asiento de ajuste, para las utilidades no distribuidas de los años anteriores.

**NOTA 17 –RESERVA LEGAL.**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>us \$</b>	<b>us \$</b>
Reserva Legal	<u>500,00</u>	<u>250,00</u>
	500,00	250,00

## NOTA 18 –GANANCIAS ACUMULADAS.

Hasta el año 2010	7.206,68
Año 2011	<u>625,72</u>
	7.832,40

## NOTA 19 –PERDIDAS ACUMULADAS.

	2012	2011
Pérdidas Acumuladas	0,00	-659,16
Año 2011	<u>625,72</u>	
	625,72	

Error en la digitación del Formulario Corrección en el 2012

## NOTA 20–RESULTADOS ACUMULADOS APLICACIÓN NIIF POR PRIMERA VEZ

	2012	2011
Jubilacion Patronal 2010 NIFF	659,16	0,00
Jubilacion Patronal 2011 NIFF	1.453,54	
Desahucio 2011 NIFF	125,00	
Deterioro de los Activos NIFF	<u>6.977,76</u>	
RESULTADOS NIIF POR PRIMERA VEZ	9.215,46	

## APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de accionistas y autorizados para su publicación el 28 de Febrero de 2013.