

ACFESVAL S.A.**Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2013**

	Notas	2013 us \$
ACTIVOS		
Activos corrientes		
Efectivo y Bancos	3	1.743,73
Doc. Y Ctas por Cobrar		4.860,74
Credito IR.		1.378,31
Inventarios		<u>56.324,96</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>64.307,74</u>
Activos no corrientes		
Propiedad, Planta y Equipo		<u>14.484,44</u>
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>14.484,44</u>
ACTIVOS TOTALES		78.792,18
PASIVOS Y PATRIMONIO		
Pasivos corrientes		
Ctas y Doc por Pagar		42.588,61
Otras Ctas por Pagar Corriente		<u>3.013,71</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>45.602,32</u>
Pasivos no corrientes		
Ctas y doc por Pagar		22.587,29
Provisiones y Beneficios a Empleados		<u>2.237,70</u>
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		<u>24.824,99</u>
Pasivos totales		70.427,31
Patrimonio		
Capital en acciones	4	1.000,00
Aporte para Futura Capitalizacion		5.000,00
Reserva Legal		500,00
Resultados Acumulados		-807,93
Utilidad del Ejercicio		2.672,80
TOTAL PATRIMPONIO NETO		8.364,87
Total pasivos y patrimonio		78.792,18

ACFESVAL S.A.

**Estado del resultado integral y ganancias acumuladas para
el año que termina el 31 de diciembre de 2013
(gastos por función)**

	Notas	2013 us \$
Ingresos por Servicios	3	51.081,59
Costo de ventas y producción		<u>32.604,49</u>
Ganancia bruta		18.477,10
Otros ingresos		0,00
Costos de distribución		
Gastos de administración y ventas		14.329,82
Otros gastos		
Costos financieros		<u></u>
Ganancia antes de impuestos		4.147,28
Gasto participación Utilidades Trabajadores		622,09
Gasto por impuestos a las ganancias		<u>852,39</u>
Ganancia del año		2.672,80
Ganancias acumuladas al comienzo del año		0,00
Dividendos		<u>0</u>
Ganancias acumuladas al final del año		<u><u>2.672,80</u></u>

ACFESVAL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

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 ACFESVAL 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

Al 31 de diciembre del año 2013 la compañía no cuenta con préstamos a Instituciones Financieras.

2.4. Impuesto a las ganancias

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año, la misma que para el 2013 es de 22%.

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 y las pérdidas por deterioro.

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 costos o 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 el año 2013, los ingresos se conformaron como sigue:

NOTA 3

	2012 us \$
Ventas de Servicios	<u>51.081,59</u>
	51.081,59

NOTA 4 –DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013 están compuestas como siguen:

4

	2013 us \$
Clientes	<u>4.880,74</u>
	<u>4.880,74</u>

NOTA 5 – INVENTARIO

Durante el año 2013, se conformaron como sigue:

5

	2013 us \$
Inventario	<u>56.324,96</u>
	<u>56.324,96</u>

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:

6	2013 us \$
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.)	1.378,31
Crédito tributario a favor de la empresa (Iva)	0,00
	<u>1.378,31</u>

NOTA 7 –PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

7	2013 us \$
Propiedad Planta y Equipo	
Muebles y Enseres	26.059,20
Equipo de Computación	4.319,29
(-) Depreciacion	-8.916,29
(-) Deterioro	-6.977,76
	<u>14.484,44</u>

NOTA 8 –PROVEEDORES CORRIENTES

Durante el año 2013, se conformaron como sigue:

8	2013 us \$
Proveedores	42.588,61
	<u>42.588,61</u>

NOTA 9– IMPUESTOS Y OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR PAGAR

9	2013 us \$
Obligaciones Tributarias	183,02
Impuesto a la Renta Por Pagar	852,39
Obligaciones con el IESS	543,00
Beneficios a Empleados	813,21
Participacion Utilidades	622,09
	<u>3.013,71</u>

NOTA 10 –OTRAS OBLIGACIONES

10	2013
	us \$
Accionistas	
Miguel Valdiviezo	11.293,64
Wilmer Espinoza	<u>11.293,64</u>
	<u>22.587,28</u>

NOTA 11 –OBLIGACIONES A LARGO PLAZO POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

11	2013
	us \$
Obligaciones a largo plazo por beneficios a los empleados	
Provision por Jubilacion Patronal 2010	659,16
Provision por Jubilacion Patronal 2011	1.453,54
Provision por Desahucio	<u>125,00</u>
	<u><u>2.237,70</u></u>

NOTA 12 –ACCIONISTAS.

12	2013
	us \$
Accionistas	
Miguel Valdiviezo	500,00
Wilmer Espinoza	<u>500,00</u>
	<u><u>1.000,00</u></u>

NOTA 13 –APORTE A FUTURA CAPITALIZACION

13	2013
	us \$
Aporte Futura Capitalizacion	<u>5.000,00</u>
	<u><u>5.000,00</u></u>

NOTA 14 –RESERVA LEGAL.

14

2013

us \$

Reserva Legal

500,00

500,00

NOTA 15 –GANANCIAS ACUMULADAS.

Hasta el año 2010

7.206,68

Año 2011

625,72

7.832,40

NOTA 16 –PERDIDAS ACUMULADAS.

16

Resultados Acumulados

2013

Ganacias Acumuladas

8.407,53

Perdidas Acumuladas

-9.215,46

-807,93

NOTA 17–RESULTADOS DEL EJERCCIO 2013

17

Ganancia Del Periodo

2013

Utilidad del Ejercicio

2.672,80

2.672,80

ACFESVAL S.A.

Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2013

	Notas	2013 us \$
ACTIVOS		
Activos corrientes		
Efectivo y Bancos	3	1.743,73
Doc. Y Ctas por Cobrar		4.860,74
Credito IR.		1.378,31
Inventarios		<u>56.324,96</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>64.307,74</u>
Activos no corrientes		
Propiedad, Planta y Equipo		<u>14.484,44</u>
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>14.484,44</u>
ACTIVOS TOTALES		78.792,18
PASIVOS Y PATRIMONIO		
Pasivos corrientes		
Ctas y Doc por Pagar		42.588,61
Otras Ctas por Pagar Corriente		<u>3.013,71</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>45.602,32</u>
Pasivos no corrientes		
Ctas y doc por Pagar		22.587,29
Provisiones y Beneficios a Empleados		<u>2.237,70</u>
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		<u>24.824,99</u>
Pasivos totales		70.427,31
Patrimonio		
Capital en acciones	4	1.000,00
Aporte para Futura Capitalizacion		5.000,00
Reserva Legal		500,00
Resultados Acumulados		-807,93
Utilidad del Ejercicio		2.672,80
TOTAL PATRIMONIO NETO		8.364,87
Total pasivos y patrimonio		78.792,18

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de accionistas y autorizados para su publicación el 5 de marzo del 2014.



CPA. Wendy Cabrera Montiel.
Contadora General