

ACFESVAL S.A.

Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014

	Notas	2014 us \$
ACTIVOS		
Activos corrientes		
Efectivo y Bancos	3	2.867,49
Doc. Y Ctas por Cobrar	4	7.085,84
Credito IR.	5	1.447,27
Inventarios	6	<u>75.258,79</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>86.659,39</u>
Activos no corrientes		
Propiedad, Planta y Equipo	7	<u>20.111,65</u>
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>20.111,65</u>
ACTIVOS TOTALES		106.771,04
PASIVOS Y PATRIMONIO		
Pasivos corrientes		
Ctas y Doc por Pagar	8	10.485,21
Otras Ctas por Pagar Corriente	9	<u>59.070,19</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>69.555,40</u>
Pasivos no corrientes		
Ctas y doc por Pagar	10	27.972,42
Provisiones y Beneficios a Empleados	11	<u>2.237,70</u>
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		<u>30.210,12</u>
Pasivos totales		99.765,52
Patrimonio		
Capital en acciones	12	1.000,00
Aporte para Futura Capitalización		0,00
Reserva Legal	13	500,00
Resultados Acumulados	14	1.864,87
Utilidad del Ejercicio	15	3.640,65
TOTAL PATRIMONIO NETO		<u>7.005,52</u>
Total pasivos y patrimonio		106.771,04

ACFESVAL S.A.

**Estado del resultado integral y ganancias acumuladas para
el año que termina el 31 de diciembre de 2014
(gastos por función)**

	Notas	2014 us \$
Ingresos por Servicios	16	61.278,44
Costo de ventas y producción		<u>36.755,38</u>
Ganancia bruta		24.523,06
Otros ingresos		0,00
Costos de distribución		
Gastos de administración y ventas		19.031,88
Otros gastos		
Costos financieros		<u> </u>
Ganancia antes de impuestos		5.491,18
Gasto participación Utilidades Trabajadores		823,68
Gasto por impuestos a las ganancias		<u>1.026,85</u>
Ganancia del año		3.640,65
Ganancias acumuladas al comienzo del año		0,00
Dividendos		<u>0</u>
Ganancias acumuladas al final del año		<u><u>3.640,65</u></u>

ACFESVAL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

NOTA 1 – ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA.

La Compañía fue constituida 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 –POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

Declaración de cumplimiento: Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, adoptadas y aplicadas por primera vez en el Ecuador en forma segmentada a partir del año 2010, de conformidad con la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DCG de noviembre 20 del 2008.

Bases de preparación: Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico, excepto para la revalorización de determinados bienes muebles. El costo histórico se basa generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de activos.

2.1. Inversiones en asociadas

La compañía no cuenta con inversiones en asociadas

2.2. Reconocimiento de ingresos y gastos.

Los ingresos y gastos se imputan a las cuentas de resultados en función del criterio del devengado, es decir cuando se produce la corriente real principalmente de los servicios ofrecidos por la Empresa y de los costos y gastos en que se incurren.

2.3. Costos por préstamos

Están registrados al 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 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, se encuentran registrados al costo de adquisición o histórico.

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- EFECTIVO EN CAJA BANCOS

Durante el año 2014, los ingresos se conformaron como sigue:

	2014 us \$
Efectivo y Bancos	<u>2.867,49</u> 2.867,49

NOTA 4 –DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2014 están compuestas como siguen:

	2014 us \$
Clientes	<u>7.085,84</u> <u><u>7.085,84</u></u>

NOTA 5 –CREDITO TRIBUTARIO IR.

Al 31 de diciembre del 2014 están compuestas como siguen:

	2014 us \$
Crédito Tributario de años anteriores	525,92
Retenciones a la Fuente del 2014	<u>921,35</u>
	<u><u>1.447,27</u></u>

NOTA 6 – INVENTARIO

Durante el año 2014, se conformaron como sigue:

	2014 us \$
Inventario	75.258,79
	<u>75.258,79</u>

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

NOTA 7 –PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

	2014 us \$
Propiedad Planta y Equipo	
Muebles y Enseres	26.059,20
Equipo de Computación	11.235,29
Otros Activos	1.625,00
(-) Depreciacion	-11.830,08
(-) Deterioro	-6.977,76
	<u>20.111,65</u>

NOTA 8 –PROVEEDORES CORRIENTES

Durante el año 2014, se conformaron como sigue:

8	2014 us \$
Proveedores	10.485,21
	<u>10.485,21</u>

NOTA 9– IMPUESTOS Y OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR PAGAR

	2014 us \$
Obligaciones Tributarias	92,28
Impuesto a la Renta Por Pagar	1.026,85
Obligaciones con el IESS	806,82
Beneficios a Empleados	1.551,70
Participacion Utilidades	823,68
	<u>4.301,33</u>

OTRAS OBLIGACIONES

	2014
	us \$
Accionistas	
Miguel Valdiviezo	27.384,43
Wilmer Espinoza	<u>27.384,43</u>
	54.768,86

NOTA 10 – PRESTAMOS BANCARIOS

Durante el año 2014, se conformaron como sigue:

	2014
	us \$
Banco de Machala	<u>27.972,42</u>
	<u><u>27.972,42</u></u>

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

	2014
	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.

	2014
	us \$
Accionistas	
Miguel Valdiviezo	500,00
Wilmer Espinoza	<u>500,00</u>
	<u><u>1.000,00</u></u>

NOTA 13 –RESERVA LEGAL.

	2014 us \$
Reserva Legal	500,00
	<u>500,00</u>

NOTA 14–RESULTADOS ACUMULADOS.

Hasta el año 2012	8.407,53
Año 2013	2.672,80
	<u>11.080,33</u>

Resultados NIIFpor primera vez.

2014

Perdidas Acumuladas	-9.215,46
	<u>-9.215,46</u>

NOTA 15–RESULTADOS DEL EJERCCIO 2014

Ganancia Del Periodo

2014

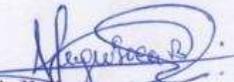
Utilidad del Ejercicio	3.640,65
	<u>3.640,65</u>

NOTA 16–INGRESOS POR VENTAS

	2014
Ventas 2014	61.278,44
	<u>61.278,44</u>

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de accionistas y autorizados para su publicación el 31 de marzo del 2015.


CPA. Kerly Anguisaca.
Contadora General