ACFESVAL S.A.
Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015

	Notas	2015 us $
ACTIVOS		
Activos corrientes		
Efectivo y Bancos	**3**	4.145,49
Doc. Y Ctas por Cobrar		0,00
Crédito IR.	**4**	525,92
Inventarios	**5**	75.700,79
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		80.372,20
Activos no corrientes		
Propiedad, Planta y Equipo	**6**	25.346,70
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		25.346,70
ACTIVOS TOTALES		**105.718,90**
PASIVOS Y PATRIMONIO		
Pasivos corrientes		
Ctas y Doc por Pagar	**7**	20.400,47
Otras Ctas por Pagar Corriente	**8**	60.072,75
Pasivos por Beneficios a los Empleados	**9**	5.387,87
Instituciones Financiera por Pagar	**10**	8.829,44
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		94.690,53
Pasivos totales		**94.690,53**
Patrimonio		
Capital en acciones	**11**	1.000,00
Reserva Legal	**12**	500,00
Otras Reservas	**13**	14.720,98
Resultados Acumulados por Niif primera Vez	**14**	-9.215,46
Utilidad del Ejercicio	**15**	4.022,85
TOTAL PATRIMPONIO NETO		11.028,37
Total pasivos y patrimonio		**105.718,90**

ACFESVAL S.A.

Estado del resultado integral y ganancias acumuladas para el año que termina el 31 de diciembre de 2015

(gastos por función)

	Notas	2015 us $
Ingresos por Servicios	**16**	69.100,46
Costo de ventas y producción	**17**	141,77
Ganancia bruta		68.958,69
Otros ingresos		2,61
Costos de distribución		
Gastos de administración y ventas	**18**	59.909,75
Otros gastos		
Costos financieros	**19**	2.983,90
Ganancia antes de impuestos		6.067,65
Gasto participación Utilidades Trabajadores		910,15
Gasto por impuestos a las ganancias	**20**	1.134,65
Ganancia del año		4.022,85
Ganancias acumuladas al comienzo del año		0,00
Dividendos		0
Ganancias acumuladas al final del año		4.022,85

ACFESVAL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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.

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 2015 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 2015, los ingresos se conformaron como sigue:

	2015 us $
Efectivo y Bancos	4.145,49
	4.145,,49

Estos valores se encuentran en su tres cuentas que son: Banco del Pichincha, Banco de Machala y Cooperativa Jep.

NOTA 4 –CREDITO TRIBUTARIO IR.

Al 31 de diciembre del 2015 están compuestas como siguen:

	2015 us $
Retenciones a la Fuente del 2015	525,92
	525,92

NOTA 6 – INVENTARIO

Durante el año 2015, se conformaron como sigue:

	2015 us $
Inventario	75.700,79
	75.700,79

Los inventarios son para el consumo en la prestación de servicios y también para la venta de suministros de oficina.

NOTA 6 –PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Propiedad Planta y Equipo		2015
		us $
Muebles y Enseres		26.059,20
Equipo de Computación		11.235,29
Otros Propiedad Planta y Equipo		11.375,00
Otros Activos	1.625,00	
Equipo de Oficina	9.750,00	
(-) Depreciación		-16.345,03
(-) Deterioro		-6.977,76
		25.346,70

NOTA 8 –PROVEEDORES CORRIENTES

Durante el año 2015, se conformaron como sigue:

	2015
	us $
Proveedores	20.400,47
	20.400,47

NOTA 8– IMPUESTOS Y OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR PAGAR

8		2015
Otras Cuentas Por Pagar Corriente		us $
Otras Cuentas Por Pagar		60.072,75
Obligaciones Tributarias	507,51	
Obligaciones con Accionistas	59.565,24	
		60.072,75

NOTA 9 -PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

9	2015
Pasivos Por Beneficios a Empleados	us $
Obligaciones con el IESS	899,86
Obligaciones Laborales	3.577,86
Participación Utilidades	910,15
	5.387,87

NOTA 10 – PRESTAMOS BANCARIOS

Durante el año 2015, se conformaron como sigue:

	2015 us $
Banco de Machala	8.829,44
	8.829,44

NOTA 11 –ACCIONISTAS.

	2015 us $
Accionistas	
Miguel Valdiviezo	500,00
Wilmer Espinoza	500,00
	1.000,00

NOTA 12 –RESERVA LEGAL.

	2015 us $
Reserva Legal	500,00
	500,00

NOTA 13–OTRAS RESERVAS.

Otras Reservas		2015 us $
Ganancias Acumuladas		14.720,98
Ganancias Acumuladas hasta 2013	11.080,33	
Utilidad del ejercicio 2014	3.640,65	

NOTA 18– GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS DE SERVICIOS

Gastos	2015 us $
Gastos de Venta	49.582,28
Gastos Administrativos	10.327,47
	59.909,75

NOTA 19– GASTOS FINANCIEROS

Intereses Bancarios	2015 us $
Intereses Bancarios	2.983,90
	2.983,90

NOTA 20– IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Impuesto a la Renta	2015 us $
Impuesto a la Renta 22%	1.134,65
	1.134,65

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de accionistas y autorizados para su publicación el 05 de abril del 2016.

CPA. Kelly Anguisaca.
Contadora General