

ACFESVAL S.A.

Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016

	Notas	2016 us \$
ACTIVOS		
Activos corrientes		
Efectivo y Equivalente al Efectivo	4	267,42
Inventarios	5	78.850,79
Credito IR.	6	1.064,32
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>80.182,53</u>
Activos no corrientes		
Propiedad, Planta y Equipo	7	25.346,70
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>25.346,70</u>
ACTIVOS TOTALES		105.529,23
PASIVOS Y PATRIMONIO		
Pasivos corrientes		
Ctas y Doc por Pagar	8	19.965,30
Otras Obligaciones Financieras	9	10.620,40
Otras Obligaciones Corrientes	10	2.088,17
Otras Obligaciones Relacionadas	11	59.565,24
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>92.239,11</u>
Pasivos no corrientes		
Provisiones y Beneficios a Empleados	12	2.237,70
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		<u>2.237,70</u>
Pasivos totales		94.476,81
Patrimonio		
Capital en acciones	13	1.000,00
Reserva Legal	14	500,00
Otras Reservas	15	18.743,83
Resultados Acumulados por Niif primera Vez	16	-9.215,46
Utilidad del Ejercicio	17	24,05
TOTAL PATRIMONIO NETO		11.052,42
Total pasivos y patrimonio		105.529,23

ACFESVAL S.A.

**Estado del resultado integral y ganancias acumuladas para
el año que termina el 31 de diciembre de 2016
(gastos por función)**

	Notas	2016 us \$
Ingresos por Servicios y Bienes	3	67.032,66
Costo de ventas y producción		<u>18.836,05</u>
Ganancia bruta		48.196,61
Otros ingresos		
Costos de distribución		
Gastos de administración y ventas		47.171,69
Otros gastos		
Costos financieros		<u>0,00</u>
Ganancia antes de impuestos		1.024,92
Gasto participación Utilidades Trabajadores		153,74
Gasto por impuestos a las ganancias		<u>847,13</u>
Ganancia del año		24,05
Ganancias acumuladas al comienzo del año		0,00
Dividendos		<u>0</u>
Ganancias acumuladas al final del año		<u><u>24,05</u></u>

ACFESVAL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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 2016 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- INGRESOS ORDINARIOS.

NOTA 3

Ingresos Ordinarios	2016 us \$
Ventas de Servicios	63.582,98
Venta de Bienes Suministros de Oficina	3.440,00
Ingresos Financieros	<u>0,00</u>
	<u>67.022,98</u>

NOTA 4- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Durante el año 2016, los ingresos se conformaron como sigue:

4 Efectivo y Equivalente al Efectivo	2016 us \$
Caja- Bancos	<u>267,42</u>
	<u>267,42</u>

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

NOTA 5 – INVENTARIO

Durante el año 2016, se conformaron como sigue:

5 Inventarios	2016 us \$
Inventario	<u>78.850,79</u>
	<u>78.850,79</u>

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

NOTA 6 –CREDITO TRIBUTARIO IR.

Al 31 de diciembre del 2016 están compuestas como siguen:

6	2016 us \$
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.)	1.064,32
	<u>1.064,32</u>

NOTA 7 –PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

7	2016 us \$
Propiedad Planta y Equipo	
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
	<u>25.346,70</u>

NOTA 8 –CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Durante el año 2016, se conformaron como sigue:

8	2016 us \$
Cuentas y Documentos por Pagar	
Proveedores Locales	19.965,30
	<u>19.965,30</u>

NOTA 9 – OBLIGACIONES FINANCIERAS.

9	2016
Obligaciones Financieras	us \$
Préstamo Banco Machala	2.914,03
Deudas con Tarjeta de Crédito	7.706,37
	<u>10.620,40</u>

NOTA 10– OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

10	2016
Otras Cuentas Por Pagar Corriente	us \$
Impuestos Por Pagar	449,39
Obligaciones con el IESS	521,96
Beneficios a Empleados	963,08
Participación Trabajadores	153,74
	<u>2.088,17</u>

NOTA 11– OTRAS OBLIGACIONES RELACIONADAS

9	2016
Otras Obligaciones Relacionadas	us \$
Prestamos a Accionistas	59.565,24
	<u>59.565,24</u>

NOTA 12 -PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

11	2016
Obligaciones a largo plazo por beneficios a los empleados	us \$
Provisión por Jubilación Patronal 2010	659,16
Provisión por Jubilación Patronal 2011	1.453,54
Provisión por Desahucio	125,00
	<u>2.237,70</u>

NOTA 13 –ACCIONISTAS.

13	2016 us \$
Accionistas	
Miguel Valdiviezo	500,00
Wilmer Espinoza	<u>500,00</u>
	<u>1.000,00</u>
1000 Acciones Nominales de \$1 cada una	

NOTA 14 –RESERVA LEGAL.

	2016 us \$
Reserva Legal	<u>500,00</u>
	<u>500,00</u>

NOTA 15–OTRAS RESERVAS.

15	2016 us \$
Otras Reservas	
Otras Reservas	<u>18.743,83</u>
	<u>18.743,83</u>

NOTA 16- RESULTADOS ANTERIORES NIIF POR PRIMERA VEZ

Resultados Anteriores Niif Por Primera Vez	2016 us \$
Ganancias Acumuladas	-9.215,46
Jubilación Patronal 2010	-659,16
Jubilación Patronal 2011	-1.453,54
Desahucio 2011	-125,00
Resultado del Deterioro de Activos	-6.977,76

NOTA 15–RESULTADOS DEL EJERCICIO 2016

17

Ganancia Del Periodo

Utilidad del Ejercicio

2016

24,05

24,05

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de accionistas y autorizados para su publicación el 30 de marzo del 2017.

Adriana Mazache
ING. CPA. Adriana Mazache Vera
Contadora General

