ACFESVAL S.A.

Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017

	Notas	2017 us \$
ACTIVOS		
Activos corrientes		
Efectivo y Equivalente al Efectivo	4	5.391,37
Inventarios	5	80.414,00
Crédito IR.	6	<u>1.631,28</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>87.436,65</u>
Activos no corrientes		
Propiedad, Planta y Equipo	7	<u>25.346,70</u>
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>25.346,70</u>
ACTIVOS TOTALES		112.783,35
PASIVOS Y PATRIMONIO		
Pasivos corrientes		
Cuentas y Documentos por Pagar	8	12.835,00
Otras Obligaciones Financieras	9	20.456,50
Otras Obligaciones Corrientes	10	3.816,04
Otras Obligaciones Relacionadas	11	57.356,56
Otras Obligaciones Financieros	12	<u>2.782,00</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>97.246,10</u>
Pasivos no corrientes		
Provisiones y Beneficios a Empleados		<u>2.237,70</u>
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		<u>2.237,70</u>
Pasivos totales		99.483,80
Patrimonio		
Capital en acciones	13	1.000,00
Reserva Legal	14	500,00
Otras Reservas	15	18.767,88
Resultados Acumulados por Niif primera Vez	16	-9.215,46
Utilidad del Ejercicio	17	2.247,13
TOTAL PATRIMONIO NETO	18	13.299,55
Total pasivos y patrimonio		112.783,35

ACFESVAL S.A.

**Estado del resultado integral y ganancias acumuladas para
el año que termina el 31 de diciembre de 2017**

(gastos por función)

	Notas	2017
		us \$
Ingresos por Servicios y Bienes		65.895,65
Costo de ventas y producción		<u>13.375,23</u>
Ganancia bruta		52.520,42
Otros ingresos		
Costos de distribución		
Gastos de administración y ventas		49.134,13
Otros gastos		
Costos financieros		<u>0,00</u>
Ganancia antes de impuestos		3.386,29
Gasto participación Utilidades Trabajadores		507,94
Gasto por impuestos a las ganancias		<u>631,22</u>
Ganancia del año		2.247,13
Ganancias acumuladas al comienzo del año		0,00
Dividendos		<u>0</u>
Ganancias acumuladas al final del año		<u><u>2.247,13</u></u>

ACFESVAL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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 2017 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	2017 us \$
Ventas de Servicios	62.057,69
Venta de Bienes Suministros de Oficina	3.797,00
Ingresos Financieros	<u>40,96</u>
	<u><u>65.895,65</u></u>

NOTA 4- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Durante el año 2017, los ingresos se conformaron como sigue:

4 Efectivo y Equivalente al Efectivo	2017 us \$
Caja Chica	75,00
Banco Pichincha	2.205,25
Cooperativa Jep	1.047,72
Banco de Machala	<u>2.063,40</u>
	<u><u>5.391,37</u></u>

NOTA 5 – INVENTARIO

Durante el año 2017, se conformaron como sigue:

5 Inventarios	2017 us \$
Inventario	<u>80.414,00</u>
	<u><u>80.414,00</u></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 2017 están compuestas como siguen:

6	2017 us \$
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.)	<u>1.631,28</u>
	<u>1.631,28</u>

NOTA 7 –PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

7

Propiedad Planta y Equipo		2016 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		<u>-6.977,76</u>
		<u>25.346,70</u>

NOTA 8 –CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Durante el año 2017, se conformaron como sigue:

8	2017 us \$
Cuentas y Documentos por Pagar	
Proveedores Locales	<u>12.835,00</u>
	<u>12.835,00</u>

NOTA 9 – OBLIGACIONES FINANCIERAS.

9	2017
Obligaciones Financieras	us \$
Préstamo Banco Machala	<u>20.456,50</u>
	<u>20.456,50</u>

NOTA 10– OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

10	2017
Otras Cuentas Por Pagar Corriente	us \$
Impuestos Por Pagar	120,43
Obligaciones con el IESS	599,87
Beneficios a Empleados	2.587,80
Participacion Trabajadores	<u>507,94</u>
	<u>3.816,04</u>

NOTA 11– OTRAS OBLIGACIONES RELACIONADAS

11	2017
Otras Obligaciones Relacionadas	us \$
Préstamos a Accionistas	<u>57.356,56</u>
	<u>57.356,56</u>

NOTA 11– OTRAS OBLIGACIONES FINANCIERAS.

12	2017
Otras Obligaciones Financieras	us \$
Deuda con Tarjeta de Crédito	<u>2.782,00</u>
	<u>2.782,00</u>

NOTA 13 –ACCIONISTAS.

13		2017
		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.

		2017
		us \$
Reserva Legal		<u>500,00</u>
		<u>500,00</u>

NOTA 15–OTRAS RESERVAS.

16		
Otras Reservas		2017
		us \$
Otras Reservas		<u>18.767,88</u>
		<u>18.767,88</u>

NOTA 16- RESULTADOS ANTERIORES NIIF POR PRIMERA VEZ

Resultados Anteriores Niif Por Primera Vez		2017
		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 2017

18

Ganancia Del Periodo

Utilidad del Ejercicio

2017

2.247,13

2.247,13

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de accionistas y autorizados para su publicación el 02 de abril del 2018.

Adriana Mazache
ING. CPA. Adriana Mazache Vera
Contadora General