ACFESVAL S.A.**Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018**

	Notas	2018 us \$
ACTIVOS		
Activos corrientes		
Efectivo y Equivalente al Efectivo	4	4.919,20
Inventarios	5	76.824,00
Crédito IR.	6	<u>2.829,46</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>84.572,66</u>
Activos no corrientes		
Propiedad, Planta y Equipo	7	<u>25.346,70</u>
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>25.346,70</u>
Otros Activos		
Activos Diferidos	8	<u>137,28</u>
		<u>137,28</u>
ACTIVOS TOTALES		110.056,64
PASIVOS Y PATRIMONIO		
Pasivos corrientes		
Ctas y Doc por Pagar	9	28,43
Otras Obligaciones Financieras	10	20.106,88
Otras Obligaciones Corrientes	11	4.585,53
Otras Obligaciones Relacionadas	12	<u>67.822,56</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>92.543,40</u>
Pasivos no corrientes		
Provisiones y Beneficios a Empleados	13	<u>2.736,70</u>
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		<u>2.736,70</u>
Pasivos totales		95.280,10
Patrimonio		
Capital en acciones	14	1.000,00
Reserva Legal	15	500,00
Otras Reservas	16	21.015,01
Resultados Acumulados por Niif primera Vez	17	-9.215,46
Utilidad del Ejercicio	18	<u>1.476,99</u>
TOTAL PATRIMONIO NETO		<u>14.776,54</u>
Total pasivos y patrimonio		110.056,64

ACFESVAL S.A.

Estado del resultado integral y ganancias acumuladas para

el año que termina el 31 de diciembre de 2018

(gastos por función)

	Notas	2018
		us \$
Ingresos por Servicios y Bienes		77.319,05
Costo de ventas y producción		<u>16.936,61</u>
Ganancia bruta		60.382,44
Otros ingresos		
Costos de distribución		
Gastos de administración y ventas		58.134,97
Otros gastos		
Costos financieros		<u>0,00</u>
Ganancia antes de impuestos		2.247,47
Gasto participación Utilidades Trabajadores		337,12
Gasto por impuestos a las ganancias		<u>570,64</u>
Ganancia del año		1.339,71
Ganancias acumuladas al comienzo del año		0,00
Dividendos		<u>0</u>
Ganancias acumuladas al final del año		<u><u>1.339,71</u></u>

ACFESVAL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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 2018 es de 22%.

2.5. Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo de la Compañía se componen principalmente de Equipos 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	2018 us \$
Ventas de Servicios	62.194,61
Venta de Bienes Suministros de Oficina	15.110,00
Ingresos Financieros	<u>40,96</u>
	<u><u>77.345,57</u></u>

NOTA 4- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Durante el año 2018, los ingresos se conformaron como sigue:

4 Efectivo y Equivalente al Efectivo	2018 us \$
Caja Chica	105,00
Banco Pichincha	1.416,17
Cooperativa Jep	459,36
Banco de Machala	<u>2.938,67</u>
	<u><u>4.919,20</u></u>

NOTA 5 – INVENTARIO

Durante el año 2018, se conformaron como sigue:

5 Inventarios	2018 us \$
Inventario	<u>76.824,00</u>
	<u><u>76.824,00</u></u>

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

NOTA 6 –CREDITO TRIBUTARIO IR.

Al 31 de diciembre del 2018 están compuestas como siguen:

6	2018 us \$
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.)	2.829,46
	<u>2.829,46</u>

NOTA 7 –PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Durante el año 2018, se conformaron como sigue:

7	2018 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 –OTROS ACTIVOS

Durante el año 2018, se conformaron como sigue:

8	2018 us \$
Otros Impuestos	
Impuestos Diferidos	137,28
	<u>137,28</u>

Se registran Impuestos Diferidos por la provisión de desahucio de empleados.

NOTA 9 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Durante el año 2018, se conformaron como sigue:

	2018
	us \$
9	
Cuentas y Documentos por Pagar	
Proveedores Locales	28,43
	<u>28,43</u>

NOTA 10– OTRAS OBLIGACIONES FINANCIERAS.

Durante el año 2018, se conformaron como sigue:

	2018
	us \$
10	
Obligaciones Financieras	
Préstamo Banco Machala	14.673,62
Tarjetas de Crédito	5.433,26
	<u>20.106,88</u>

NOTA 11– OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Durante el año 2018, se conformaron como sigue:

	2018
	us \$
11	
Otras Cuentas Por Pagar Corriente	
Impuestos Por Pagar	533,44
Obligaciones con el IESS	612,20
Beneficios a Empleados	2.532,13
Participación Trabajadores	337,12
Impuesto a La Renta Por Pagar	570,64
	<u>4.585,53</u>

NOTA 12– OTRAS OBLIGACIONES RELACIONADAS

Durante el año 2018, se conformaron como sigue:

	2018
	us \$
12	
Otras Obligaciones Relacionadas	
Préstamos a Accionistas y Terceros	67.822,56
	<u>67.822,56</u>

NOTA 13– PROVISIONES Y BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Durante el año 2018, se conformaron como sigue:

13	2018 us \$
Obligaciones a largo plazo por beneficios a los empleados	
Provisión por Jubilación Patronal 2010	659,16
Provisión por Jubilación Patronal 2011	1.453,54
Provisión por Desahucio	<u>624,00</u>
	<u>2.736,70</u>

NOTA 14 –ACCIONISTAS.

14	2018 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 15 –RESERVA LEGAL.

	2018 us \$
Reserva Legal	<u>500,00</u>
	<u>500,00</u>

NOTA 16–OTRAS RESERVAS.

16	2018 us \$
Otras Reservas	
Otras Reservas	<u>21.015,01</u>
	<u>21.015,01</u>

NOTA 17- RESULTADOS ANTERIORES NIIF POR PRIMERA VEZ

Resultados Anteriores Niif Por Primera Vez		2018
		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 18—RESULTADOS DEL EJERCICIO 2018

18

Ganancia Del Periodo

	2018
Utilidad del Ejercicio	1.339,70
Otros Resultados ORI	<u>137,28</u>
	<u><u>1.476,98</u></u>

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de accionistas y autorizados para su publicación el 01 de abril del 2019.

Adriana Mazache
ING. CPA. Adriana Mazache Vera
Contadora General