

ACFESVAL S.A.

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019

	Notas	2019 us \$
ACTIVOS		
Activos corrientes		
Efectivo y Equivalente al Efectivo	4	5.322,43
Inventarios	5	61.445,36
Credito IR.	6	3.425,85
Otras Cuentas por Cobrar	7	20.397,76
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>90.591,40</u>
Activos no corrientes		
Propiedad, Planta y Equipo	8	22.199,84
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>22.199,84</u>
Otros Activos		
Activos Diferidos	9	137,28
		<u>137,28</u>
ACTIVOS TOTALES		112.928,52
PASIVOS Y PATRIMONIO		
Pasivos corrientes		
Ctas y Doc por Pagar	10	2.372,07
Otras Obligaciones Financieras	11	9.198,74
Otras Obligaciones Corrientes	12	2.861,93
Otras Obligaciones Relacionadas	13	4.516,73
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>18.949,47</u>
Pasivos no corrientes		
Cuentas por Pagar Bancos	14	20.000,00
Cuentas por Pagar Accionistas	15	53.405,81
Provisiones y Beneficios a Empleados	16	2.112,70
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		<u>75.518,51</u>
Pasivos totales		94.467,98
Patrimonio		
Capital en acciones	17	1.000,00
Reserva Legal	18	500,00
Resultados Acumulados Años Anteriores	19	22.492,00
Resultados Acumulados por Niif primera Vez	20	-9.215,46
Utilidad del Ejercicio	21	3.684,00
TOTAL PATRIMONIO NETO		<u>18.460,54</u>
Total pasivos y patrimonio		112.928,52

ACFESVAL S.A.

**Estado del resultado integral y ganancias acumuladas para
el año que termina el 31 de diciembre de 2019**

(gastos por función)

	Notas	2019
		us \$
Ingresos por Servicios y Bienes		91.356,07
Costo de ventas y producción		<u>29.171,27</u>
Ganancia bruta		62.184,80
Otros ingresos		634,57
Costos de distribución		
Gastos de administración y ventas		58.485,25
Otros gastos		
Costos financieros		<u>0,00</u>
Ganancia antes de impuestos		4.334,12
Gasto participación Utilidades Trabajadores		650,12
Gasto por impuestos a las ganancias		<u>0,00</u>
Ganancia del año		3.684,00
Ganancias acumuladas al comienzo del año		0,00
Dividendos		<u>0</u>
Ganancias acumuladas al final del año		<u><u>3.684,00</u></u>

ACFESVAL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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 2019 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.

Durante el año 2019, los ingresos se conformaron como sigue

NOTA 3

Ingresos Ordinarios	2019 us \$
Ventas de Servicios	56.361,07
Venta de Bienes Suministros de Oficina	34.995,00
Ingresos Financieros	10,57
Ingresos Por Reversión	624,00
	<u>91.990,64</u>

NOTA 4- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Durante el año 2019, los ingresos se conformaron como sigue:

4 Efectivo y Equivalente al Efectivo	2019 us \$
Caja Chica	736,01
Banco Pichincha	97,52
Cooperativa Jep	3.534,26
Banco de Machala	954,64
	<u>5.322,43</u>

NOTA 5 – INVENTARIO

Durante el año 2019, se conformaron como sigue:

5 Inventarios	2019 us \$
Inventario	61.445,36
	<u>61.445,36</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 2019 están compuestas como siguen:

	2019
	us \$
6	
Crédito Retenciones en la Fuente	
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.)	1.167,03
Crédito Tributario Años Anteriores	2.258,82
	<u>3.425,85</u>

NOTA 8 –OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Durante el año 2019, se conformaron como sigue:

	2019
	us \$
7	
Cuentas por Cobrar	
Cuentas Por Cobrar Clientes	20.047,76
Anticipo Arriendos	350,00
	<u>20.397,76</u>

NOTA 8 –PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Durante el año 2019, se conformaron como sigue:

		2019
		us \$
8		
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	
(-) Depreciacion		-19.491,89
(-) Deterioro		-6.977,76
		<u>22.199,84</u>

NOTA 9 –OTROS ACTIVOS

Durante el año 2019, se conformaron como sigue:

9	2019 us \$
Otros Impuestos	
Impuestos Diferidos	137,28
	<u>137,28</u>

NOTA 10 –CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Durante el año 2019, se conformaron como sigue:

10	2019 us \$
Cuentas y Documentos por Pagar	
Proveedores Locales	2.372,07
	<u>2.372,07</u>

NOTA 11– OTRAS OBLIGACIONES FINANCIERAS.

Durante el año 2019, se conformaron como sigue:

11	2019 us \$
Obligaciones Financieras	
Tarjetas de Crédito	9.198,74
	<u>9.198,74</u>

NOTA 12– OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Durante el año 2019, se conformaron como sigue:

12	2019 us \$
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	
Anticipos Clientes	2.861,93
	<u>2.861,93</u>

NOTA 13– OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES RELACIONADAS.

Durante el año 2019, se conformaron como sigue:

13	2019
Otras Obligaciones Relacionadas	us \$
Impuestos Por Pagar	610,36
Obligaciones con el IESS	686,59
Beneficios a Empleados	2.569,66
Participación Trabajadores	650,12
Impuesto a La Renta Por Pagar	0,00
	<u>4.516,73</u>

NOTA 14– OTRAS OBLIGACIONES NO CORRIENTES FINANCIERAS.

Durante el año 2019, se conformaron como sigue:

14	2019
Cuentas Por Pagar Bancos	us \$
Banco Machala	<u>20.000,00</u>
	<u>20.000,00</u>

NOTA 15– OTRAS OBLIGACIONES NO CORRIENTES RELACIONADAS

Durante el año 2019, se conformaron como sigue:

15	2019
Otras Obligaciones Relacionadas	us \$
Préstamos a Accionistas y Terceros	<u>53.405,81</u>
	<u>53.405,81</u>

NOTA 16– PROVISIONES Y BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Durante el año 2019, se conformaron como sigue:

16	2019
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
	<u>2.112,70</u>

NOTA 17 –ACCIONISTAS.

17	2019 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 18 –RESERVA LEGAL.

	2019 us \$
Reserva Legal	<u>500,00</u>
	<u>500,00</u>

NOTA 19–RESULTADOS ACUMULADOS DE AÑOS ANTERIORES.

19	2019 us \$
Resultados Acumulados Años Anteriores	
Resultados Acumulados de años Anteriores	22.354,72
Otros Resultados ORI	<u>137,28</u>
	<u>22.492,00</u>

NOTA 20- RESULTADOS ANTERIORES NIIF POR PRIMERA VEZ

Resultados Anteriores Niif Por Primera Vez	2019 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 21–RESULTADOS DEL EJERCICIO 2019

21

Ganancia Del Periodo

Utilidad del Ejercicio

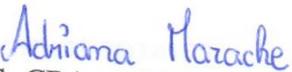
2019

3.684,00

3.684,00

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de accionistas y autorizados para su publicación el 27 de febrero del 2020.


ING. CPA. Adriana Mazache Vera
Contadora General