

ANCELMAX S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2016

•

ANCELMAX S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2016 y 2015

Contenido

Estados financieros

Estados de situación financiera

Estados de resultados integrales

Estados de cambios en el patrimonio neto

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

ANCELMAX S.A.

Estados de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Al 31 de Diciembre		Variación
	2016	2015	
Activos			
Activos Corrientes			
Efectivo en Caja y Bancos	5,680.54	9,698.51	-4,017.97
Inversiones Temporales	-	-	-
Cuentas por Cobrar	391.61	480.00	-88.39
Crédito Tributario	0.00	960.00	-960.00
Activos pagados por anticipado	2,144.88	1,234.86	910.02
Total Activo Corriente	8,217.03	12,373.37	-4,156.34
Activos No Corrientes			
Propiedad, Planta y Equipos	0.00	521,856.55	-521,856.55
OTROS ACTIVO NO CORRIENTES			
Inventario de Equipos	-	-	-
Total Activos no Corrientes	0.00	521,856.55	-521,856.55
Total Activos	8,217.03	534,229.92	-526,012.89

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

ANCELMAX S.A.

Estados de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Al 31 de Diciembre		Variación
	2016	2015	
Pasivo y Patrimonio			
Pasivos Corrientes			
Cuentas por Pagar	0.00	0.00	0,00
Otras Cuentas por Pagar	0.00	40,427.78	-40,427.78
Pasivos Acumulados	0.00	0.00	0.00
Total Pasivos Corrientes	0.00	40,427.78	-40,427.78
Pasivos no Corrientes			
Compañías Relacionadas Largo Plazo	0.00	540,975.13	-540,975.13
Préstamo de Accionistas	48,356.36	-	48,356.36
Total Pasivos no Corrientes	48,356.36	540,975.13	-492,618.77
Patrimonio Neto			
Capital Social	800.00	800.00	-
Aporte para futuras capitalizaciones	-	-	-
Reservas	11,190.00	-	11,190.00
Resultados acumulac. Por adopc. 1 vez niif	-	-	-
Pérdidas Acumuladas	-50,167.85	-47,972.99	-2,194.86
Perdida del ejercicio	-1,961.48	0.00	-1,961.48
Total Patrimonio	-40,139.33	-48,772.99	7,033.66
Total Pasivos y Patrimonio	8,217.03	534,229.92	-526,012.89

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

ANCELMAX S.A.

Estados de resultados integrales

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	Variación
Ingresos			
Ingresos por alquiler	0.00	1,800	-1,800.0
Utilidad vta. de edificios	0.00	0.00	0.00
Ingresos Financieros	5.31	0.00	5.31
Otros Ingresos	0.00	2,507.95	-2,507.95
	<u>5.31</u>	<u>\$ 4,307.95</u>	<u>-4,302.64</u>
Costos y Gastos			
Gastos Administrativos	-1,966.79	711.14	-1255.65
	<u>-1,966.79</u>	<u>711.14</u>	<u>-1,255.65</u>
Total Costos y Gastos	<u>-1,966.79</u>	<u>711.14</u>	<u>-1,255.65</u>
Perdida Antes de Impuesto a la Renta	-1961.48	- 3,596.81	-5,558.29
Participación de Trabajadores	0.00	0.00	0.00
Pérdida Neta	<u>-</u>	<u>0.00</u>	<u>-5,558.29</u>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

ANCELMAX S.A.

Estados de flujos de efectivo

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2016 y 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

	2016	2015	Variación
INCREMENTO NETO(DISMINUCION) EN EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO , ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-4,017.97	-1,158.05	-2,859.92
Flujos de efectivo de actividades de operación:	36,409.81	39,269.73	-2,859.92
Clases de cobros por actividades de operación	93.70	4,307.95	-4,214.25
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	0.00	1,800.00	-1,800.00
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros	88.39	0.00	88.39
Ingresos de actividades originarias	0.00	0.00	0.00
Cobros procedentes de contratos mantenidos como propósitos de intermediación o para negocio	0.00	0.00	0.00
Cobros procedentes de primas y prestaciones , anualidades y otros beneficios de pólizas	0.00	0.00	0.00
Otros cobros por actividades de operación	5.31	2,507.95	2,502.64
Clases de pago por actividades de operación	36,316.11	35,672.92	643.19
Pago a proveedores por suministros de bienes y servicios	0.00	0.00	0.00
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	0.00	0.00	0.00
Pagos procedentes de contratos mantenidos por intermediación o para negocios	0.00	0.00	0.00
Pagos cuenta de los empleados	0.00	0.00	0.00
pagos por primas y prestaciones , anualidades y otras obligaciones derivadas de la póliza	0.00	0.00	0.00
otros pagos por actividades de operación	-1,966.79	0.00	-1,966.79
Dividendos pagados	0.00	0.00	0.00
Dividendos recibidos	0.00	0.00	0.00
Intereses pagados	0.00	0.00	0.00
Intereses recibidos	0.00	0.00	0.00
Impuestos a las ganancias pagados	38,282.90	35,672.92	2,609.98
Otras entradas (salidas) de efectivo	-521,856.55	0.00	-521,856.55
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION	0.00	0.00	0.00
Efectivo procedente de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	0.00	0.00	0.00
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	0.00	0.00	0.00
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	0.00	0.00	0.00
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades,	0.00	0.00	0.00
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deudas de otras entidades	0.00	0.00	0.00
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	0.00	0.00	0.00
Importe procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	0.00	0.00	0.00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0.00	0.00	0.00
Importe procedente de ventas de activos intangibles	0.00	0.00	0.00
Compra de activos intangibles	0.00	0.00	0.00
Importe procedente de otros activos a largo plazo	0.00	0.00	0.00
Compra de otros activos a largo plazo	0.00	0.00	0.00
Importe procedentes de subvenciones del gobierno	0.00	0.00	0.00
Anticipo de efectivo efectuados a terceros	0.00	0.00	0.00
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	0.00	0.00	0.00
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y	0.00	0.00	0.00

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

de permuta financiera			
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	0.00	0.00	0.00
Dividendos recibidos	0.00	0.00	0.00
Intereses recibidos	0.00	0.00	0.00
Otras entradas (salida) de efectivo	-521,856.55	0.00	-521,856.55
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION	481,428.77	-40,427.78	521,856.55
Aporte en efectivo por aumento de capital	0.00	0.00	0.00
Financiamiento por emisión de título valores	0.00	0.00	0.00
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	0.00	0.00	0.00
Financiación por préstamos a largo plazo	0.00	0.00	0.00
Pagos de préstamos	0.00	0.00	0.00
Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	0.00	0.00	0.00
Importe procedentes de subvenciones del gobierno	0.00	0.00	0.00
Dividendos pagados	0.00	0.00	0.00
Intereses recibidos	0.00	0.00	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	481,428.77	-40,427.78	521,856.55
EFFECTOS DE LA AVRIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO			
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalente de efectivo			
INCREMENTO(DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	-4,017.97	-1,158.05	-2,859.92
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9,698.51	10,856.56	-1,158.05
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	5,680.54	9,698.51	-4,017.97

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

ANCELMAX S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

Expresadas en Dólares de E.U.A.

1. OPERACIONES

ANCELMAX S.A. es una Compañía Anónima, radicada en el Ecuador, identificada con Registro Único de Contribuyentes número **0992747714001** e inscrita con expediente número **144293** en la Superintendencia de Compañías.

EMPRESA, tiene como objeto social:

- ❖ Actividades de Construcción de edificios en General, Actividades de Compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

Su oficina está ubicada en las calles Cuenca 815 y Eloy Alfaro.

2. BASES DE PREPARACIÓN

Declaración de cumplimiento-

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2011, año de adopción de las NIIF por la Compañía. Por los años anteriores, los estados financieros de la Compañía se preparaban de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador.

Responsabilidad de la información-

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, que manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacional de Información Financiera (NIIF) emitidos por el IASB.

Base de medición-

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan en dólares estadounidenses que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus saldos financieros son los siguientes:

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

a) Efectivo en caja y bancos-

El efectivo reconocido en los estados financieros comprende los saldos bancarios y en caja. Estas partidas se registran al costo histórico.

b) Instrumentos financieros-

(i) Activos financieros

Reconocimiento inicial y medición posterior

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 se clasifican como activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento, inversiones financieras disponibles para la venta o derivados designados como instrumentos de cobertura. Al momento de su reconocimiento inicial, los activos financieros son medidos a su valor razonable. La Compañía determina la clasificación de sus activos financieros después de su reconocimiento inicial y, cuando es apropiado, revalúa esta determinación al final de cada año.

Todos los activos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, excepto los activos financieros a valor razonable cuyos costos de transacción se reconocen en resultados.

Las compras o ventas de activos financieros que requieren la entrega de los activos dentro de un período de tiempo establecido por regulación o por convención en el mercado (transacciones convencionales) se reconocen en la fecha de la negociación, es decir, en la fecha en la que la Compañía se compromete a comprar o vender el activo.

Los activos financieros de la Compañía incluyen efectivo y equivalente de efectivo, cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar y documentos por cobrar.

Medición posterior

La medición posterior de los activos financieros depende de su clasificación, tal como se detalla a continuación:

Activos financieros al valor razonable con efecto en resultados

Los activos financieros al valor razonable con cambios en resultados incluyen a los activos mantenidos para negociar y los activos financieros designados al momento de su reconocimiento inicial como valor razonable con cambios en resultados.

Los activos financieros se clasifican como mantenidos para negociar si se adquieren con el propósito de venderlos o recomprarlos en un futuro cercano. Esta categoría incluye los instrumentos financieros derivados tomados por la Compañía que no se designan como instrumentos de cobertura en relaciones de cobertura según las define la NIC 39. Los

derivados, incluido los derivados implícitos separados, también se clasifican como mantenidos para negociar salvo que se designen como instrumentos de cobertura eficaces.

Los activos financieros al valor razonable con cambios en resultados se contabilizan en el estado de situación financiera por su valor razonable y los cambios en dicho valor razonable son reconocidos como ingresos o costos financieros en el estado de resultados integrales.

La Compañía no tiene activos financieros al valor razonable con cambios en resultados al 31 de diciembre de 2016 y de 2015.

Préstamos y cuentas por cobrar

La Compañía tiene en esta categoría las siguientes cuentas: efectivo en caja y bancos, cuentas por cobrar comerciales, cuentas por cobrar a relacionadas y otras cuentas por cobrar, las cuales son expresadas al valor de la transacción, netas de una provisión para cuentas de cobranza dudosa cuando es aplicable.

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, por los que la entidad no tiene intención de venderlos inmediatamente o en un futuro próximo y que no tienen riesgos de recuperación diferentes a su deterioro crediticio.

Después de su reconocimiento inicial, éstos activos financieros se miden al costo amortizado mediante el uso del método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados integrales. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados integrales como costos financieros.

Inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento

Los activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables se clasifican como mantenidos hasta su vencimiento cuando la Compañía tiene la intención y capacidad de mantenerlos hasta su vencimiento. Después de su reconocimiento inicial, la Compañía mide las inversiones mantenidas hasta su vencimiento al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados integrales. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados integrales como costos financieros.

La Compañía no tiene inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento al 31 de diciembre de 2016.

(ii) Pasivos financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los pasivos financieros dentro del alcance de la NIC 39 se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o préstamos y cuentas por pagar, según sea pertinente. La Compañía determina la clasificación de sus pasivos financieros en su reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más, en el caso de los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al costo amortizado, los costos de transacción directamente atribuibles.

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar comerciales y otras, cuentas por pagar a relacionadas, y obligaciones financieras.

Los pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía es parte de los acuerdos contractuales del instrumento. Los pasivos financieros son clasificados como obligaciones a corto plazo a menos que la Compañía tenga el derecho irrevocable para diferir el acuerdo de las obligaciones por más de doce meses después de la fecha del estado de situación financiera. Los costos de financiamiento se reconocen según el criterio del devengado, incluyendo las comisiones relacionadas con la adquisición del financiamiento.

Medición posterior

La medición posterior de pasivos financieros depende de su clasificación, tal como se detalla a continuación:

Pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados

Los pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados incluyen pasivos financieros mantenidos como negociables y pasivos financieros designados en el momento de su reconocimiento inicial al valor razonable con cambios en resultados.

Los pasivos financieros se clasifican como mantenidos para negociar si se contraen con el propósito de negociarlos en un futuro cercano. Esta categoría incluye los instrumentos financieros derivados tomados por la Compañía, que no se designan como instrumentos de cobertura en relaciones de cobertura según la define la NIC 39. Los derivados implícitos separados también se clasifican como mantenidos para negociar, salvo que se designen como instrumentos de cobertura eficaces. Las ganancias o pérdidas por pasivos mantenidos para negociar se reconocen en el estado de resultados integrales.

Al momento de su reconocimiento inicial, la Compañía no clasificó ningún pasivo financiero como al valor razonable con cambios en resultados.

La Compañía no tiene pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados al 31 de diciembre de 2016 y de 2015.

Préstamos que devengan intereses

Después de su reconocimiento inicial, los préstamos que devengan intereses se miden a su costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados integrales cuando los pasivos se dan de baja, así como a través del proceso de amortización de la tasa de interés efectiva. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o costos que sean parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se incluye en el costo financiero en el estado de resultados integrales.

c) Propiedad, planta y equipo-

En el año 2016 se hizo cruce de cuentas con las compañías que se le adeudaba con los bienes y la pérdida que se generó fue asumida por el accionista.

d) Reconocimiento de ingresos-

Los ingresos son reconocidos cuando se han transferido todos los riesgos y beneficios inherentes al servicio prestado, es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto del ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en el que el pago se ha realizado. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

Los ingresos por alquiler de parqueos son reconocidos como ingresos cuando los riesgos y beneficios asociados son transferidos a los distribuidores o clientes finales (usualmente con la entrega del producto), y el flujo de beneficios económicos derivados de dicha venta es probable. Los descuentos otorgados en la venta de lubricantes son reconocidos como descuentos en el precio.

e) Costos y gastos-

Los costos y gastos se reconocen a medida que devengan y se registran en los periodos en los cuales se relacionan.

f) Eventos posteriores-

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores importantes que no son eventos de

ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

Notas explicativas del estado de situación financiera y estados de resultados integrales-

Saldos iniciales.- Los saldos iniciales se derivan de los estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador, que comprenden normas oficializadas a través de resoluciones emitidas a la fecha de emisión de los estados financieros por la Superintendencia de Compañías de Ecuador. Las NIIF incorporan las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos de los respectivos Comités de Interpretaciones (SIC y CINIIF).

Participación de trabajadores

La participación a trabajadores (beneficios a empleados) que se presentaba en una sola línea antes de impuestos, se presenta en el estado de resultados integrales como parte de los gastos de personal.

Otros gastos, neto

De conformidad con las NIIF, los otros gastos e ingresos se presentan como parte de los costos e ingresos de operación, respectivamente.

4. EFECTIVO EN CAJA BANCOS

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de efectivo en caja y bancos se formaba de la siguiente manera:

	2016	2015
Caja	1,276.79	1,247.68
Bancos locales	4,403.75	8,450.83
	<u>5,680.54</u>	<u>9,698.51</u>

Los fondos son de libre disponibilidad y no generan intereses.

5. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2015, el saldo de cuentas por cobrar comerciales se formaba de la siguiente manera:

	2016	2015
Clientes	-	-
Impuestos por cobrar	-	-
Crédito Tributario	-	960.00
Otras Ctas por cobrar	391.61	0.00
Anticipo de Impto. a la Renta	2,144.88	1,234.86
Retenciones en la Fuente	0.00	0.00
	<u>2,536.49</u>	<u>2,194.86</u>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

Administración y alta dirección-

Los miembros de la alta Administración y demás personas que asumen la gestión de ANCELMAX S.A., incluyendo a la gerencia general, así como los accionistas que la representen, no han participado al 31 de diciembre de 2016 y 2015 en transacciones no habituales y/o relevantes.

6. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2016, los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Obligaciones a largo plazo	48,356.36	540,975.13
	<u>48,356.36</u>	<u>540,975.13</u>

7. IMPUESTOS

(a) Tasa de impuesto y exoneraciones-

De conformidad con disposiciones legales vigentes, la tarifa de impuesto a la renta para el ejercicio fiscal 2016 es del 22%, sobre las utilidades gravables.

8. CAPITAL SOCIAL-

Al 31 de diciembre de 2015, 2014, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas con un valor de 1 dólares cada una.

9. RESERVAS

(a) Reserva legal-

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

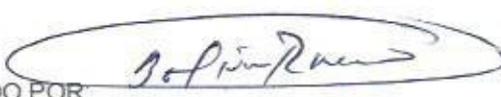
10.- PÉRDIDAS ACUMULADAS

Las pérdidas del ejercicio de años anteriores se van acumulando en la cuenta del patrimonio.

11.- Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre del 2016 y el 30 de marzo del 2017, fecha en que la administración autorizo los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero, contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.


ELABORADO POR:
CPA. MONICA CORRALES RAMIREZ


APROBADO POR:
ING. SIMON BOLIVAR ROSERO ANDRADE

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.