

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETIVO DE LA SOCIEDAD ANONIMA

Ancalaceros Industria Civil y Mecánica S.A. es una entidad de derecho privado cuyo objetivo principal es la construcción de todo tipo de inmuebles, al negocio inmobiliario en general, de comprar, vender, arrendar, elaboración de paneles aislantes de poliuretano, construcción de estructuras metálicas a nivel nacional.

La entidad está domiciliada en el Distrito Metropolitano de Quito, provincia de Pichincha, realiza sus actividades desde su oficina matriz.

La entidad fue creada el 10 de febrero-14 de marzo de 2012, mediante acta de constitución, con número de expediente 145104 fue asignado por la Superintendencia de Compañías.

2.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables más importantes se resumen a continuación:

Bases de presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con normas y prácticas contables dispuestas por la Superintendencia de Compañías, Servicio de Rentas Internas y demás leyes que rigen en el Ecuador, en lo no previsto por las normas indicadas, se aplica la Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's para PYMES.

Cuentas por Cobrar y Otros Activos.- La calificación se realiza de acuerdo a la morosidad a partir de la exigibilidad de los saldos, el interés devengado, en caso de ser asumido, corresponde a la tasas vigente del Banco Central.

Propiedades y Equipos.- Están reconocidos al costo de adquisición, los bienes inmuebles son ajustados a precios de mercado cada cinco años de manera obligatoria y en forma total.

El costo ajustado de los activos es depreciado de acuerdo con el método de línea recta, en base a la vida útil estimada del activo como sigue:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificios	5%
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%

Obligaciones Patronales.- Provisiones de Ley acorde a la legislación ecuatoriana vigente, incluye aplicación de NIFF para Pymes.

Obligaciones Tributarias.- En concordancia con las normas tributarias vigentes en Ecuador.

Intereses Causados.- Están registrados de acuerdo con el método del devengado.

ANCAL ACEROS INDUSTRIA CIVIL Y MECANICA S.A. INFORME FINANCIERO CONTABLE
DEL PERIODO DE MARZO A DICIEMBRE 2012.

Participación a Empleados.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la Cooperativa distribuye entre sus empleados y funcionarios el 15% de las utilidades antes de impuestos. En el año terminado 2012, no se obtuvo utilidad, por lo que no aparece en balance este rubro.

Impuesto a la Renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 25% para sociedades, la cual disminuye en 10 puntos porcentuales cuando la utilidad es total o parcialmente capitalizada dentro del año siguiente. El Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversión, establece la reducción progresiva de tres puntos porcentuales en el Impuesto a la Renta. Para el ejercicio fiscal 2012 la tarifa del impuesto a la renta es del 23%. En el año terminado 2012 no se obtuvo utilidad, por lo que no aparece en balance este rubro.

3-FONDOS DISPONIBLES

Caja, Bancos y Otras Instituciones Financieras.- Corresponden principalmente a recursos mantenidos en la cuenta corriente del Banco Internacional S.A.

Durante el período de marzo a diciembre 2012 ingresó al Banco 72.304,56 dólares de los cuales se giró un total de 72.302,93

Saldo Banco Internacional al 31-12-2013 \$1,63

En el periodo se manejo efectivo en caja para pagos menores a trescientos dólares, para facilitar el flujo de pagos y para cumplir con la obligatoriedad de bancarización nacional en giros.

4.- CUENTAS POR COBRAR

Cuentas Por Cobrar Varias.- Representa principalmente el préstamo otorgado a la Sra. Verónica Calle, principal accionista de la entidad, cuyo valor inicial otorgado fue de \$8.148 dólares, de los cuales nos ha abonado \$4.111.87,

El interés devengado por esta deuda se registra en la misma cuenta y al corte se provisiona recuperar \$209,37 dólares.

31 de Diciembre 2012

Documentos y Cuentas por Cobrar : Verónica Calle \$4. 245,50

5.-PROPIEDADES Y EQUIPOS

Durante el año terminado el 31 de diciembre del 2012, el movimiento de las propiedades y equipos, se presenta como sigue:

Muebles y Equipos de Oficina	901,00
Equipos de Computación	1.724,61
Otros Activos	100,00
<hr/>	
Subtotal	2.564,00
<hr/>	
Depreciación Acumulada:	(248,30)
<hr/>	
Total Neto	2.477,31

6.-OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 2012, están constituidos como sigue:

Gastos y Pagos Anticipados.- El saldo en el año 2012 de este rubro representa principalmente las retenciones en la fuente que aplicaron a Ancal S.A. en dicho periodo.

El resultado del año no permitió retribuir este rubro de pago de impuesto anticipado, por lo que se espera utilizar en el siguiente periodo fiscal.

Anticipos de Impuesto a la Renta	2.020,82
----------------------------------	----------

Otros Activos No Corrientes .- La empresa registra en esta partida la Garantía entregada por el arrendamiento de las oficinas en Quito al Ing. Angel Aguirre.

Otros Activos No corrientes	\$ 400
-----------------------------	--------

7.-OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Al 31 de diciembre del 2012 están constituidas como sigue:

Con la administración tributaria.- Corresponden a contribuciones, impuestos fiscales como Impuesto al Valor Agregado, Retención en la Fuente del mes de Diciembre.

Retenciones en la Fuente IVA y Renta	\$ 42,33
--------------------------------------	----------

Obligaciones Patronales.- Incluyen básicamente obligaciones Sociales como :

Décimo Tercer Sueldo	\$ 25,00
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 198,40
Vacaciones	\$ 593,52
	<hr/>
	\$ 816,92
Con el IESS	\$ 64,51

8.- OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2012, corresponde al préstamo recibido de el Ing. Cristian Puente, que mediante convenio privado, otorga un préstamo pagadero a 6 meses con 3 meses de gracia, y con el 9% de interés anual sobre saldos.

Cuentas y Documentos por Pagar		S30.791.53
Que se compone de :		
Capital	\$ 30.000,00	
Interés Acumulado Por Pagar	791,53	

9.- PROVISIONES LARGO PLAZO.-

Corresponde a las provisiones iniciales de para Desahucio y Jubilación Patronal, sin embargo de lo indicado en NIIF para Pymes, la administración considera provisionar indistinto de la deducibilidad del gasto.

Provisiones Largo Plazo	S469,23
-------------------------	---------

10.- CAPITAL SOCIAL

Capital Inicial	S800,00
-----------------	---------

El capital suscrito de Ancalaceros Industria Civil y Mecánica S.A., el mismo que se encuentra suscrito en el 100% de su valor y dividido en 800 acciones iguales, indivisibles y nominativas, con un valor nominal de 1 dólar cada una.

11.- RESULTADO DE LAS OPERACIONES:

En el periodo de mayo a Diciembre de 2012, la empresa realiza un solo servicio de Dirección Técnica de construcción.

Los ingresos esperados fueron menores a los gastos incurridos, debido a que realizan erogaciones adicionales al proyecto para la constitución de la empresa.

La pérdida del primer año de vida de Ancal Aceros S.A. determina en \$ 23.839,26, que resulta por:

El ingreso ganado en el proyecto que fue de	S7.373,86
Los Gastos Administrativos incurridos suman	S 31.429,20

ANCAL ACEROS INDUSTRIA CIVIL Y MECANICA S.A. INFORME FINANCIERO CONTABLE
DEL PERIODO DE MARZO A DICIEMBRE 2012.

Detalle del Desempeño:

Gastos del Personal:

Remuneraciones	16.834,14
Beneficios Sociales	2.377,27
Aportes al IESS	1.468,80
Total	20.680,21

Gastos de Operación:

Honorarios	1.679,96
Arrendamientos	1.802,30
Gastos de Viaje	4.848,31
Suministros y Otros	2.397,55
Total	31.408,33

Gastos de Depreciaciones y Amortizaciones:

Depreciaciones	227,93
Amortizaciones	20,37

Gastos Financieros:

Interés Acumulado por Apalancamiento Financiero	\$791,52
Otros	\$34,18

Otros Ingresos Financieros:

Interés Ganado en Préstamos	209,37
Otros	6,89

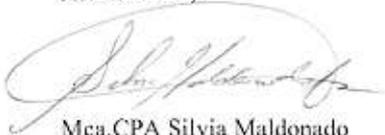
12.- OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Al 31 de diciembre del 2012 Ancal mantiene operaciones de crédito con personas naturales vinculadas que fueron pactadas en condiciones (plazos e intereses) igual que los demás deudores por USD. 4,245,50.

13.-HECHOS IMPORTANTES.- La necesidad de contratar un oficial de cumplimiento debido a la normativa que obliga, resultado de acontecimientos ocurridos a nivel nacional sobre defraudación por entidades de la construcción e inmobiliarias.

14.- EVENTOS POSTERIORES.- Entre diciembre 31 del 2012 (fecha de cierre de los estados financieros) y Abril 13 del 2013 (fecha de presentación de la información), no han existido eventos importantes que pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros.

Atentamente,



Mca.CPA Silvia Maldonado

Contadora

Silvia Maldonado S.
CONTADORA
REG. Nacional N° 171625
R.U.C. 1710571884001