



ANCAL ACEROS INDUSTRIA CIVIL Y MECANICA S.A.

INFORME FINANCIERO CONTABLE DEL PERIODO DICIEMBRE 2015-2014.

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 las tasas vigentes 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.



ANCAL ACEROS INDUSTRIA CIVIL Y MECANICA S.A.

INFORME FINANCIERO CONTABLE DEL PERIODO DICIEMBRE 2015-2014.

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%
Maquinaria	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.

Participación a Empleados.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la Empresa distribuye entre sus empleados y funcionarios el 15% de las utilidades antes de impuestos. En el año terminado 2015, se obtuvo utilidad.



ANCAL ACEROS INDUSTRIA CIVIL Y MECANICA S.A.

INFORME FINANCIERO CONTABLE DEL PERIODO DICIEMBRE 2015-2014.

Impuesto a la Renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% 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 2015 la tarifa del impuesto a la renta es del 22%.

3- FONDOS DISPONIBLES

Caja, Bancos y Otras Instituciones Financieras.- Corresponden principalmente a recursos mantenidos en las cuentas corrientes del Banco Internacional, cuenta corriente y de ahorros en el banCODESARROLLO y cuenta corriente en el Banco Nacional de Fomento.

	AÑO	AÑO
NOMBRE CUENTA CONTABLE	31-12-2015	31-12-2014
FONDOS DISPONIBLES	497.88	49.465,24
INVERSION BANCODESARROLLO	4.285,71	0,00

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

4.- ANTICIPOS A PROVEEDORES

	AÑO	AÑO
NOMBRE CUENTA CONTABLE	31-12-2015	31-12-2014
ANTICIPOS A PROVEEDORES	224,00	100,00



ANCAL ACEROS INDUSTRIA CIVIL Y MECANICA S.A.

INFORME FINANCIERO CONTABLE DEL PERIODO DICIEMBRE 2015-2014.

Los valores entregados a proveedores de bienes o servicios contratados en el desarrollo del proyecto, respaldados con contratos según el detalle a continuación:

Por pago de compra de pliegos de proyecto Microtunelación Ibarra.

5.- CUENTAS POR COBRAR

	AÑO	AÑO
NOMBRE CUENTA CONTABLE	31-12-2015	31-12-2014
CUENTAS POR COBRAR	11.050,83	20.411,49

Representa principalmente los préstamos internos otorgados cuyo detalle es el siguiente:

Ing. Verónica Calle	6.202,36
Dr. Rene Calle	4.848,47

El interés devengado por esta deuda se registra en la misma cuenta y al corte se provisiona recuperar \$.47.438,13 dólares.



ANCAL ACEROS INDUSTRIA CIVIL Y MECANICA S.A.

INFORME FINANCIERO CONTABLE DEL PERIODO DICIEMBRE 2015-2014.

6.- CREDITO TRIBUTARIO

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

	AÑO	AÑO
NOMBRE CUENTA CONTABLE	31-12-2015	31-12-2014
CUENTAS POR COBRAR	100.996,55	207.103,74
CREDITO TRIBUTARIO IVA Y RET FTE	63.422,49	48.595,71

7.- PROPIEDADES Y EQUIPOS

Durante el año terminado el 31 de diciembre del 2015, el movimiento de las propiedades y equipos, se presenta como sigue:

	AÑO	AÑO
NOMBRE CUENTA CONTABLE	31-12-2015	31-12-2014
Terrenos	64.000,00	64.000,00
Muebles y Enseres	4.504,39	3.030,39
Maquinaria y Equipo	172.418,47	172.418,47
Equipo de Computación	11.797,74	10.643,14
Vehículos, equipos de transporte y equipos	123.292,10	138.815,33
Otros propiedades, planta y equipo	100,00	100,00
Repuestos y Herramientas	93,35	0,00
(-) Depreciación Acumulada	(107.206,59)	(52.997,14)
Propiedad Planta y Equipo Neto	272.612,90	335.830,19



ANCAL ACEROS INDUSTRIA CIVIL Y MECÁNICA S.A.

INFORME FINANCIERO CONTABLE DEL PERIODO DICIEMBRE 2015-2014.

8- Otros Activos No Corrientes .- La empresa registra en esta partida la Garantía entregada por el arrendamiento de las oficinas e instalaciones.

Otros Activos No corrientes \$ 3.613,44

9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Al 31 de diciembre del 2015 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.

Con el IESS.- Corresponden a aportes del mes de Diciembre.

	AÑO	AÑO
NOMBRE CUENTA CONTABLE	31-12-2015	31-12-2014
Retenciones en la Fuente	11.993,25	5.596,01
Aporte IESS	2.456,11	2.026,02



ANCA ACEROS INDUSTRIA CIVIL Y MECANICA S.A.

INFORME FINANCIERO CONTABLE DEL PERIODO DICIEMBRE 2015-2014.

Obligaciones Patronales. - Incluyen básicamente obligaciones Sociales como :

NOMBRE CUENTA CONTABLE	AÑO	AÑO
	31-12-2015	31-12-2014
Décimo Tercer Sueldo	617,08	498,67
Décimo Cuarto Sueldo	649,40	737,50
Vacaciones	1.836,45	4.394,83
Sueldos por Pagar	2.784,49	0,00
Salario Digno por Pagar	0	77,15

10.- CUENTAS POR PAGAR.-

	<u>AÑO</u>	<u>AÑO</u>
NOMBRE CUENTA CONTABLE	31-12-2015	31-12-2014
CUENTAS POR PAGAR: Proveedores y Prestamos	79.000,30	245.015,11
ANTICIPOS CLIENTES	140.000,00	242.967,82



ANCALACEROS INDUSTRIA CIVIL Y MECANICA S.A.

INFORME FINANCIERO CONTABLE DEL PERIODO DICIEMBRE 2015-2014.

11.- 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.

	AÑO	AÑO
NOMBRE CUENTA CONTABLE	31-12-2015	31-12-2014
OTROS PASIVOS	7.672,78	78.195,53

12.- CAPITAL SOCIAL

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.

	AÑO	AÑO
NOMBRE CUENTA CONTABLE	31-12-2015	31-12-2014
CAPITAL SOCIAL	96.627,00	59.800,00

13.- RESULTADO DE LAS OPERACIONES:

En el periodo 2015, la empresa realiza servicios de Dirección Técnica y se encuentra desarrollando un contrato de obra mecánica.

El ingreso ganado entre el proyecto y los servicios fue de **790.874,76**

Los Costos y Gastos Administrativos incurridos suman **767.521,77**

Por los años 2015-14



ANCAL ACEROS INDUSTRIA CIVIL Y MECANICA S.A.

INFORME FINANCIERO CONTABLE DEL PERIODO DICIEMBRE 2015-2014.

Detalle del Desempeño:

Costos de Producción:

La suma de Materia
Prima, Mano de Obra
y Gastos Indirectos
asciende a 433.052,52

Gastos del Personal:

Remuneraciones	76.563,02
Beneficios Sociales	16.667,16
Aportes al IESS	15.366,29

Total	<u>108.596,47</u>
-------	-------------------

Gastos de Operación:

Honorarios	68.042,18
Arrendamientos	7.637,00
Gastos de Viaje	1.316,39
Gastos de Gestión	4.194,64
Impuestos Contribuciones y Otros	23.700,33
Otros	31.189,20
Total	<u>136.079,74</u>



ANCAL ACEROS INDUSTRIA CIVIL Y MECANICA S.A.

INFORME FINANCIERO CONTABLE DEL PERIODO DICIEMBRE 2015-2014.

Gastos de Depreciaciones y Amortizaciones:

Depreciaciones	46.450,55
Provisión Incobrables	39.034,65

Gastos Financieros:

Interés Acumulado por Apalancamiento Financiero	3.330,30
Otros	977,54

14.- OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Al 31 de diciembre del 2015 Ancalaceros mantiene operaciones de crédito con personas naturales vinculadas que fueron pactadas en condiciones (plazos e intereses) igual que los demás deudores por USD.60.000,00 e inmobiliarias.

15.- EVENTOS POSTERIORES

Entre diciembre 31 del 2015 (fecha de cierre de los estados financieros) y Abril 13 del 2016 (fecha de presentación de la información), no han existido eventos importantes que pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros.

Ancalaceros S.A.
RUC: 1792360226001
Atentamente,

Magaly Flores González
Contadora General

Por los años 2015-14