

ANCALACEROS INDUSTRIA CIVIL Y MECANICA S.A.

RUC: 1792360226001

NOTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La empresa ANCALACEROS INDUSTRIA CIVIL Y MECANICA S.A., fue constituida el 10 de febrero del 2012, con un plazo de 50 años, su actividad principal es ACTIVIDADES INMOBILIARIAS, 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...Luego de la palabra arrendar la frase realizar Consultorías en el área de Ingeniería Civil, Arquitectura, Ingeniería Mecánica e Ingeniería Eléctrica y Electrónica.

NORMAS Y PRACTICAS CONTABLES

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, están preparados en conformidad con normas de contabilidad aceptadas en nuestro país.

El Estado de Cambios en la Situación Financiera expone información sobre operaciones del giro normal de las actividades de la empresa.

La información expuesta en los estados financieros, fue obtenida de registros contables que posee la empresa y son llevados de acuerdo con disposiciones legales aplicables al giro específico de ésta.

Los estados financieros están elaborados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas, NIIF'S PYMES.

PLAN DE CUENTAS

Las cuentas apropiadas por la empresa para registrar sus operaciones y preparar sus estados financieros, son las tipificadas en su Manual de Contabilidad.

CRITERIOS DE VALUACIÓN

Los criterios de valuación utilizados por la empresa al cierre del ejercicio, se describen seguidamente.

MONEDA UTILIZADA

La moneda utilizada en nuestro país el Dólar Americano

PROVISION PARA INCOBRABLES

La provisión para cuentas de dudosa recuperabilidad se calculó sobre la base del análisis de las garantías.



INVENTARIO

Corresponden a productos relacionados con la actividad específica de la empresa, se encuentran originalmente registrados y valuados a costo de adquisición. Actualizados a la fecha de cierre en función a las fluctuaciones en la cotización del Dólar Estadounidense sin superar valores de mercado.

BIENES DE USO

El valor de los bienes de uso considerados en su conjunto no supera valores de mercado.

AJUSTE GLOBAL DEL PATRIMONIO

Esta reserva corresponde a la contrapartida de la reexpresión de valor en moneda de cierre del ejercicio correspondiente al capital y reservas existentes a la finalización del ejercicio anterior, y su movimiento se expone en estado de evolución del patrimonio.

COSTOS

El costo de la mercadería vendida se determina aplicando el método de las últimas entradas primeras salidas, incluyendo desembolsos adicionales necesarios hasta el ingreso de éstas a los almacenes de la empresa.

Dependiendo el proyecto los costos se consideran a la mano de obra profesional, materiales utilizados, gastos operativos e imprevistos.

GASTOS

Los gastos corrientes que principalmente son realizados por la empresa, se originan por el pago de cargas sociales, gastos de ventas, contratación de servicios y otros propios del giro específico de su actividad, aplicados a los resultados del ejercicio en que se realizan o se devengan.

INGRESOS

Los ingresos corrientes que obtiene la empresa se generan por la venta de mercaderías, y prestación de servicios, aplicados a los resultados del ejercicio en que se realizan o devengan.

RESULTADOS DEL EJERCICIO

La empresa ha determinado los resultados del ejercicio, registrando en la cuenta Ajuste por inflación el resultado del ajuste por corrección monetaria de rubros del balance general, incluyendo el ajuste del patrimonio existente a la finalización del ejercicio anterior.

Por tanto; tal como se describe en Nota 2.2 de esta parte, la empresa ha mantenido a valores históricos los rubros del estado de ganancias y pérdidas, y a través de la cuenta Ajuste por inflación, se arriba al resultado determinado a moneda constante. La utilización de este procedimiento origina una distorsión no significativa en la demostración y exposición de los resultados del ejercicio.

Las principales observaciones a los balances son:

1. Código: 10101

Cuenta: EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Valor: \$ 120,00

Estos valores pertenecen al saldo final de las cuentas corrientes de la empresa, valores recibidos por depósitos

2. Código: 1010206

Cuenta: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CUENTES RELACIONADOS

Valor: \$ 38.633,22

Estos valores pertenecen a los saldos por cobrar a terceros al 31 de diciembre 2018

3. Código: 1010501

Cuenta: CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)

Valor: \$ 45.246,80

Este valor corresponde al crédito tributario acumulado por la empresa debido a que sus compras e importaciones fueron mayor a sus ventas considerando las retenciones de IVA realizada por los clientes

4. Código: 10201

Cuenta: PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Valor: \$ 265.362,35

Este valor corresponde al activo fijo denominado propiedad planta y equipo del inventario correspondiente del periodo, con sus respectivas depreciaciones

5. Código: 1020706

Cuenta: OTRAS INVERSIONES

Valor: \$ 2.693,40

Este valor corresponde a otros activos intangibles

6. Código: 2010301

Cuenta: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

Valor: \$ 59.800,00



Valor corresponde a facturas pendientes de pagos por adquisición de bienes y servicios del periodo 2018

7. Código: 2010703

Cuenta: SUELDOS Y SALARIOS

Valor: \$ 810,00

Valor correspondiente a sueldos y salarios del mes de diciembre del 2018

Valor correspondiente a la provisión para jubilación de empleados

8. Código: 30101

Cuenta: CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

Valor: \$ 96.627,00

Valor correspondiente al valor de suscripción de la empresa

9. Código: 30401

Cuenta: RESERVA LEGAL

Valor: \$ 13.448,40

Este valor corresponde a reservas de años anteriores sin ninguna modificación en el 2018

10. Código: 30601

Cuenta: GANANCIA ACUMULADAS

Valor: \$ 23.352,99

Valores correspondientes a ganancias no distribuidas en periodos anteriores al 2015

11. Código: 30701

Cuenta: PERDIDA DEL EJERCICIO

Valor: \$ - 2764,25

Es el resultado de las transacciones realizadas en el 2018

12. Código: 401

Cuenta: OTROS INGRESOS

Valor: \$ 47.500,00

Valor correspondiente a las ventas de bienes y servicios del periodo 2018

13. Código: 5202

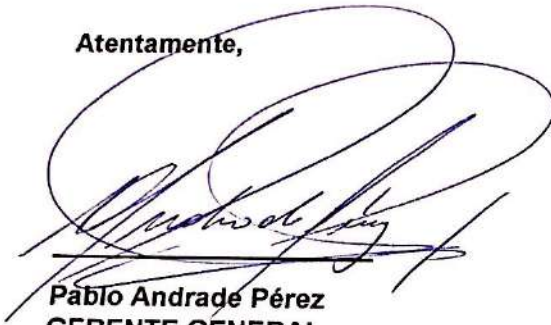
Cuenta: GASTOS ADMINISTRATIVOS



Valor: \$49.669,03

Valor corresponde a los gastos administrativos como sueldos y salarios, aportes a la seguridad social, beneficios e indemnizaciones, honorarios, publicidad, combustible, transporte, gasto gestión, gasto de viaje, servicios básicos, depreciaciones no aceleradas, y otros gastos contemplados como deducibles y utilizados para la operación principal de la empresa.

Atentamente,



Pablo Andrade Pérez
GERENTE GENERAL
ANCALACEROS S.A.



Alexandra Castillo Campoverde
CONTADOR
RUC: 1714339403001