



COMPañÍA DE INVESTIGACIÓN CONSULTORÍA Y FISCALIZACIÓN I.C.F.C.LTDA

Guayaquil - Ecuador

Notas de los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2012 y 2011

Estado de Situación al 31 de diciembre de 2012 y 2011

ACTIVOS	2012	2011
ACTIVO CORRIENTE		
Bancos y Caja	12.277,41	22.665,59
CUENTAS POR COBRAR		
Relacionadas	17.111,75	4.370,12
Otras cuentas por cobrar	7.900,00	0,00
Anticipos a proveedores	61.537,50	99.955,98
Anticipos a profesionales	10.940,40	23.740,40
Impuestos (anticipos y créditos tributarios)	<u>57.188,03</u>	<u>22.238,03</u>
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	154.677,68	150.304,53
PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS		
Muebles y Enseres	6.937,82	13.163,05
Equipos de Topografía	6.391,96	0,00
Equipos de computo y software	6.237,65	6.664,45
Vehículos	<u>19.059,07</u>	<u>19.059,07</u>
	38.626,50	38.886,57
Depreciación acumulada	<u>-11.012,94</u>	<u>-2.843,44</u>
TOTAL PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS	27.613,56	36.043,13
ACTIVOS INTANGIBLES		
Gastos, Investigación, estudio, movilidad	10.750,00	454,50
Amortización acumulada	<u>-1.075,00</u>	<u>-248,00</u>
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	9.675,00	206,50
TOTAL ACTIVOS	204.243,65	209.219,75

Luis Proaño Sánchez
Gerente General

CBA. Luis Proaño González
Reg. 1561



COMPAÑÍA DE INVESTIGACIÓN CONSULTORÍA Y FISCALIZACIÓN I.C.F. C.LTDA

Guayaquil - Ecuador

Notas de los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2012 y 2011

	2012	2011
PASIVO Y PATRIMONIO		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por Pagar. Inst. Financiera		4,109,41
Provisiones. Imp. Municip	503,00	718,35
<u>Otras obligaciones corrientes</u>		
Con la administración tributaria	79.088,63	27.860,41
Imp. Renta por pagar ejercicio	9.885,33	3.075,00
IESS	1.997,54	0,00
Beneficio Ley empleados (13vo, 14vo, vacaciones)	8.340,00	0,00
15% Participación trabajadores x pagar	7.584,65	2.261,41
Anticipo de clientes	39.704,98	135.462,17
TOTAL PASIVO CORRIENTE	147.104,13	193.494,41
PASIVO NO CORRIENTE		
Provisión beneficios empleados		0,00
Jubilación patronal	2.700,00	0,00
Otros beneficios no corrientes (desahucio)	2.640,00	0,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	5.340,00	0,00
TOTAL PASIVO	152.444,13	193.494,41
PATRIMONIO NETO		
Capital suscrito.- 10.000 partic s/0,04	400,00	400,00
Aportes socios Futura capitalización	344,72	344,72
Reserva Legal	500,00	500,00
Reservas facultativas	7.721,02	4.741,20
Ganancias acumuladas	9.739,42	0,00
Ganancia neta del período	33.094,36	9.739,42
	51.799,52	15.725,34
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	204.243,65	209.219,75

Luis Proaño Sánchez
Gerente General

CPA. Luis Proaño González
Reg. 1561



COMPAÑÍA DE INVESTIGACIÓN, CONSULTORÍA Y FISCALIZACIÓN I.C.F. C.LTDA
Guayaquil - Ecuador

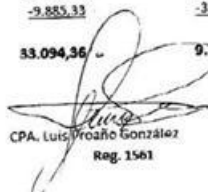
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2012 y 2011

	2012	2011
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Prestación de servicios	430.019,11	268.936,83
GASTOS OPERATIVOS		
Gastos de Administración y Ventas		
Sueldos, salarios, etc	170.887,30	158.344,32
Aportes IESS, Inc. FR	38.865,40	13.286,54
Beneficios sociales e indemnización	38.340,53	23.993,92
Gastos, planes, beneficios empleados	5.340,00	0,00
Honorarios profesionales	25.425,00	2.000,00
Mantenimiento y reparaciones	10.473,13	6.459,33
Combustible, movilización, transporte, etc	16.776,43	8.891,10
Seguros y Reaseguros	22.345,41	9.444,77
Arrendamiento operativo	13.225,00	1.250,00
Agua, luz, teléfonos, etc	1.150,56	1.535,91
Impuestos, contribuciones	607,00	0,00
Comisiones bancarias	1.205,02	516,88
Depreciaciones (propiedad, plantas, equipos)	9.612,99	1.294,56
Amortizaciones (intangibles)	1.281,50	49,00
Otros gastos (hotel, alimentación, etc)	23.924,50	26.694,01
TOTAL GASTOS OPERATIVOS	379.454,77	251.860,34
Ganancias antes del 15% trabajadores	50.564,34	15.076,49
15% Participación trabajadores	-7.584,65	-2.261,47
Utilidad antes del I.R	42.979,69	12.815,02
Impuesto a la renta causado	-9.885,33	-3.075,60

UTILIDAD NETA DEL PERÍODO

33.094,36 **9.739,42**


Luis Proaño Sánchez
Gerente General


CPA. Luis Proaño González
Reg. 1561



COMPAÑÍA DE INVESTIGACIÓN, CONSULTORÍA Y FISCALIZACIÓN I.C.F. C.LTDA
Guayaquil - Ecuador

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2012 y 2011

	2012	2011
Flujos de efectivo en actividades operacionales		
Cobros por prestación de servicios	449.411,09	273.132,62
Otros cobros, otras entradas de efectivo	840,90	1.410,53
Cobros proc. Contratos por negociar	0,00	184.867,59
Total Flujos de efectivo en actividades operacionales	450.251,99	459.410,74
Clase pagos por actividades operación		
Pagos a proveedores por suministros, etc	-32.790,34	-47.991,90
Pagos procedentes contratos por negociar	-115.764,19	-118.610,24
Pagos por cuenta empleados	-176.778,31	-212.855,22
Pagos por pólizas seguros	-11.314,09	-20.854,09
Pagos por actividad operación	-6.684,00	-9.890,00
Pagos por Intereses y comisiones	-1.506,35	864,15
Entradas Intereses y Comisiones	280,90	399,27
Impuestos a las ganancias pagados	-7.361,83	-2.981,46
Otras entradas (salidas de efectivo)	-24.741,63	-8.014,69
Total Clase pagos por actividades operación	-376.659,84	-421.662,48
Flujos de efectivo en actividades Inversión		
Adq. Propiedad plantas y equipos	-1.183,42	-31.377,97
Adq. Activos Intangibles	-7.250,00	-3.000,00
Anticipo efectivo efectuados a terceros	-71.437,50	-20.740,40
Total Flujos de efectivo en actividades Inversión	-79.870,92	-55.118,37
Flujos de efectivo en actividad financiamiento		
Financiamiento préstamos	-4.109,41	4.109,41
Aumento (disminución) neto en efectivo	-10.388,18	-13.260,70
Efectivo al inicio del periodo	22.665,59	35.926,29
Efectivo al final del periodo	12.277,41	22.665,59

Luis Proaño Sánchez
Gerente General

CPA Luis Proaño González
Reg. 1561



COMPAÑÍA DE INVESTIGACIÓN, CONSULTORÍA Y FISCALIZACIÓN I.C.F. C.LTDA
Guayaquil - Ecuador

PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS

El movimiento de propiedades, plantas y equipos al 31 de diciembre de 2012 y 2011, es como sigue:

COSTO	MUEBLES Y ENSERES	VEHÍCULOS	EQUIPO DE CÓMPUTO	EQUIPO TOPOGRÁFICO	MEJORAS LC ARRENDAM.	TOTAL ACTIVO FIJO
01-ene-12	10.449,06	19.059,07	7.934,95	0,00	1.443,49	38.886,57
Transferencias	-821,43	0,00	-5.570,53	6.391,96	0,00	0,00
Transferencias	-3.873,23		3.873,23			0,00
Transferencias por dep total		0,00	0,00	0,00	-1.443,49	-1.443,49
Adiciones	1.183,42	0,00	0,00	0,00	0,00	1.183,42
31-dic-2012	6.917,82	19.059,07	6.237,65	6.391,96	0,00	38.626,50

DEPRECIACIONES ACUMULADAS

01-ene-12	664,91	0,00	1.745,04	0,00	433,49	2.843,44
transferencias	0,00	0,00	-549,56	549,56	0,00	0,00
Adiciones	748,35	3.811,07	1.964,17	2.079,40	1.010,00	9.612,99
Transferencias por dep total	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.443,49	-1.443,49
31-dic-2012	1.413,26	3.811,07	3.159,65	2.628,96	0,00	11.012,94
Propiedad. Equipo	5.524,56	15.248,00	3.078,00	3.763,00	0,00	27.613,56

COSTO

01-ene-11	4.713,92	0,00	5.994,27	0,00	1.443,49	12.151,68
Transferencias por dep total	-518,62	0,00	-4.124,46	0,00	0,00	-4.643,08
Adiciones	6.253,76	19.059,07	6.065,14	0,00	0,00	31.377,97
31-dic-2011	10.449,06	19.059,07	7.934,95	0,00	1.443,49	38.886,57

DEPRECIACIONES ACUMULADAS

01-ene-11	880,23	0,00	5.022,83	0,00	288,90	6.191,96
transferencias	-518,62	0,00	-4.124,46	0,00	0,00	-4.643,08
Adiciones	303,30	0,00	966,67	0,00	734,55	1.294,52
31-dic-2011	664,91	0,00	1.745,04	0,00	433,49	2.843,44
Propiedad. Equipo	9.784,15	19.059,07	6.189,91	0,00	1.010,00	36.043,13

Luis Proaño Sánchez
Gerente General

CPA. Luis Proaño González
Res. 1561



DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES

La compañía lleva sus registros contables y prepara sus estados financieros en cumplimiento con las NIIF para las PYMES y políticas establecidos por la Superintendencia de compañías.

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Sus políticas importantes de contabilidad son:

- **Efectivo y equivalente de efectivo:**
El efectivo comprende el efectivo disponible (caja chica) y depósitos a la vista en bancos.
- **Deudores comerciales y otros:**
Los ingresos por servicios se realizan con condiciones de créditos normales, y los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses.
- **Propiedades, plantas y equipos:**
Las propiedades, plantas y equipos se contabilizan al valor real menos las depreciaciones acumuladas de ley.
- **Acreedores comerciales:**
Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no general intereses.
- **Beneficios a empleados:**
El pasivo por obligaciones a empleados está relacionado con lo establecido por el código del trabajo.
- **Ingresos de actividades ordinarias:**
Los ingresos de actividades ordinarias por servicios prestados se reconocen cuando se receipta la obra, se miden al valor razonable según el contrato, neta de descuentos.
- **Costos y gastos:**
Son registrados mediante el método de acumulación y devengado, independientemente del momento en que se cancelen y se registran en los períodos en los cuales se relacionan.