COMPANIA DE INVESTIGACION, CONSULTORIA Y FISCALIZACION I.C.F. C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012

COMPAÑIA DE INVESTIGACION CONSULTORIA Y FISCALIZACION LTDA. C.

ESTADOS FINANCIEROS

INDICE

	Páginas No.
Balance general	3 - 4
Estado de resultados integral	5
Estado de evolución del patrimonio de los accionistas	6
Estados de fluios de efectivo	7 - 8
Notas a los estados financieros	9 - 10

COMPAÑÍA DE INVESTIGACION, CONSULTORIA Y FISCALIZACION I.C.F. C.LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012
(Guayaquil – Ecuador)

	2013	2012
ACTIVOS	**136,028.71**	**204,243.65**
ACTIVOS CORRIENTES	**108,028.21**	**166,955.09**
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	3,244.42	12,277.41
OTRAS CTAS X COBRAR RETENCION	5,566.57	17,111.75
OTRAS CTAS X COBRAR POLIZAS		7,900.00
DOC X COBRAR Y CTAS CL NO RELACIONADAS	95,961.63	
(-) PROVISIONES CTAS INCOBRABLES	-3,838.63	
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		
ANTICIPOS A PROVEEDORES		61,537.50
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS		10,940.40
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORIENTES	7,094.22	57,188.03
ACTIVOS NO CORRIENTE		
PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS	**19,400.50**	**27,613.56**
MUEBLES Y ENSERES	6,937.82	6,937.82
EQUIPOS DE COMPUTACION	6,237.65	6,237.65
VEHICULOS	19,059.07	19,059.07
OTROS EQUIPOS TOPOGRAFICOS	6,391.96	6,391.96
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-19,226.00	-11,012.94
ACTIVOS INTANGIBLES	**8,600.00**	**9,675.00**
GTOS INVESTIGACION, ESTUDIOS MOBILIDAD	10,750.00	10,750.00
(-) AMORTIZACION ACUMULADA	-2,150.00	-1,075.00

Luis Alberto Proaño Sánchez
Gerente General

C.P.A. Luis Proaño González
Contador General
Reg. Nac. 1.561

COMPAÑÍA DE INVESTIGACION, CONSULTORIA Y FISCALIZACION I.C.F. C.LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012
(Guayaquil – Ecuador)

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES	**57,065.38**	**147,104.13**
PROVISIONES LOCALES		503.00
CTAS Y DOC X PAGAR LOCALES	4,808.00	
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	35,407.00	79,088.63
IMP RTA X PAGAR EJERCICIO	7,514.76	9,885.33
CON EL IESS	254.19	1,997.54
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	3,053.55	8,340.00
PARTICIPACION DE TRABAJADORES 15% Y PAGO DE EJERCICIO	6,027.88	7,584.65
ANTICIPO DE CLIENTES		39,704.98
PASIVO NO CORRIENTE	**10,260.00**	**5,340.00**
PROVISION X BENEFICIOS EMPLEADOS		
OTROS BENEF NO CTES EMPELADOS	10,260.00	5,340.00
PATRIMONIO	**68,703.33**	**51,799.52**
CAPITAL		
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400.00	400.00
APORTES P. FUTURA CAPITALIZACION	344.72	344.72
RESERVAS		
RESERVA LEGAL	500.00	500.00
RESERVA LEGAL FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	7,721.02	7,721.02
RESULTADOS ACUMULADOS		
GANANCIAS ACUMULADAS	33,094.36	9,739.42
RESULTADO DEL EJERCICIO		
GANANCIA NETA DEL PERIODO	26,643.23	33,094.36

Luis Alberto Proaño Sanchez
Gerente General

C.P.A. Luis Proaño González
Contador General
Reg. Nac. 1.561

COMPAÑÍA DE INVESTIGACION, CONSULTORIA Y FISCALIZACION I.C.F. C.LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012
(Guayaquil – Ecuador)

	2013	2012
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDIN	**207,065.97**	**430,019.11**
PRESTACION SERVICIOS	207,065.97	430,019.11
GASTOS OPERATIVOS	**166,880.10**	**379,454.77**
SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUN	49,522.14	170,887.30
APORTES IESS FR	13,240.30	38,865.40
BENEFICIOS SOCIAL EMPLEADOS	12,330.00	38,340.53
GTOS PLANES BENEFICIOS EMPLEADOS	4,920.00	5,340.00
HONORARIOS COMISIONES DIETAS	3,500.00	25,425.00
MANTENIMIENTO, REPAR, MAT	3,756.30	10,473.13
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	3,890.00	13,225.00
COMBUSTIBLE, TRANSPORTE, GESTION	22,929.79	16,776.43
SEGUROS Y REASEGUROS	2,129.03	22,345.41
AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELEFONO	1,778.40	1,150.56
IMPTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	705.00	602.00
DEPRECIACIONES, PROPIEDADES, PLANTAS	8,213.06	9,612.99
AMORTIZACIONES, INTANGIBLES	1,075.00	1,281.50
OTROS GTOS, DETERIORO INCOBRABLES	3,838.63	
HOTEL, ALIMENTACION, VIVERES	4,336.51	7,535.16
OTROS GTOS GRALES	30,585.19	16,389.34
GTOS FINANCIEROS		
INTERESES Y COMISIONES BCOS	130.75	1,205.02
GANANCIAS (PERDIDA) ANTES 15% IMP RTA	40,185.87	50,564.34
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	-6,027.88	-7,584.65
GANANCIA (PERDIDA) ANTE DE IMPTO	34,157.99	42,979.69
IMPUESTO RTA CAUSADO	-7,514.76	-9,885.33
GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL PERIODO	26,643.23	33,094.36

Luis Alberto Proaño Sánchez
Gerente General

C.P.A. Luis Proaño González
Contador General
Reg. Nac. 1.561

COMPAÑÍA DE INVESTIGACION, CONSULTORIA Y FISCALIZACION I.C.F C. LTDA
(Guayaquil - Ecuador)
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

		Capital social	Aporte de socios o accionistas para futura capitalización	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Ganancias Acumuladas	Resultados acumulados provenientes de la adopcion por primera vez de las NIIF	Ganancias Neta del Perido	Total
Saldo al final del Periodo	US$	400	345	500	7,721	33,094		26,643	68,703
Saldo Periodo Inme Ante		400	345	500	7,721	9,739		33,094	51,799
Cambios de año Patrimonio	US$								
Dividendos						-9,739		0	-9,739
Transferencias de Resultados						33,094		-33,094	0
Resultado P Y G Ejercicio								26,643	26,643
									0
Saldo al 31 de diciembre del 2013	US$	400	345	500	7,721	33,094	-	26,643	68,703

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros

Luis Alberto Proaño Sánchez
Gerente General

C.P.A. Luis Proaño González
Contador General
Reg. Nac. 1.561

COMPAÑÍA DE INVESTIGACION, CONSULTORIA Y FISCALIZACION I.C.F C. LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012

	2013	2012
AUMENTO NETO (DISMINUCION) EFECTIVO		
FLUJO DE EFECTIVO PROC	- 9,032.99	-10,388.18
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE (UTILIZADO) ACTV OPE	**100,929.39**	**73,592.15**
CLASE DE COBROS X ACTIVIDAD OPERACIÓN	**240,853.03**	**450,251.99**
COBROS PROCED V/ Y P.S	207,065.97	449,411.09
OTROS COBROS X ACT OPERACIONAL	25,887.06	840.90
COBROS X PRIMAS POLIZAS	7,900.00	
CLASE DE PAGOS X ACTIVIDADES OPERACIONAL	**139,923.64**	**376,659.84**
PAGOS PROVEEDORES X BIENES	52,876.18	32,790.34
PAGOS POR CONTRATOS		115,764.19
PAGOS POR CTAS EMPLEADOS	82,122.24	176,778.31
PAGOS POR PRIMAS SEGUROS	2,129.03	11,314.09
OTROS PAGOS X ACTIVIDADES OPERACIONALES		6,684.00
INTERESES PAGADOS	645.51	1,506.35
INTERESES RECIBIDOS	-514.76	-280.90
IMPTOS A GANANCIAS PAG (IR)	2,665.44	7,361.83
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) EFECTIVO		24,741.63
FLUJOS EFECTIVOS (UTILIZADOS) ACTIV INVERSION	**109,962.38**	**79,870.92**
ADQUISICON PROPIEDADES P Y J		1,183.42
COMPRAS ACTIVOS INTANGIBLES		7,250.00
ANTICIPO EFECTIVADOS A 3°	83,267.61	71,437.50
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) EFECTIVO	26,694.77	
FLUJO EFECTIVO PROC (UTIL) ACT FINANCIERO		
PAGO DE PRESTAMO		**4,109.41**
INCREMENTO (DISMINUCION) EFECTIVO Y EQUIVALENTE	**- 9,032.99**	**- 10,388.18**
EFECTIVO Y EQUIVALENTE A PRINCIPIOS DEL PERIODO	12,277.41	22,665.59
EFECTIVO Y EQUIVALENTE A FINAL DEL PERIODO	3,244.42	12,277.41

PASAN.....

COMPAÑÍA DE INVESTIGACION, CONSULTORIA Y FISCALIZACION I.C.F C. LTDA

VIENEN.....

Conciliación entre la ganancia (perdida) neta y los flujos de operación		2013	2012
Ganancia (pérdida) antes de 15% a trabajadores e impuesto a la renta	US$	40,185.87	50,564.34
Ajuste por partidas distintas al efectivo:		**74,223.52**	**58,666.01**
Ajustes por gasto de depreciación y amortización		9,288.06	10,894.49
Ajustes por gastos en provisiones		28,772.82	13,680.00
Ajustes por gasto impuesto a la renta		7,514.76	9,885.33
Ajustes por gastos 15% trabajadores		6,027.88	7,584.65
Otros ajustes por partidas distintas efectivo		22,620.00	16,621.54
Cambios en activos y pasivos:		**-13,480.00**	**-35,638.20**
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar		72,677.82	-3,098.77
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		15,316.54	34,950.00
Incremento (disminución) en anticipos a proveedores		-72,477.90	-27,478.08
Incremento (disminución) en otros activos		-9,288.06	1,038.93
(Incremento) disminución en cuentas por pagar		3,554.24	-4,324.76
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		18,365.56	60,035.49
(Incremento) disminución en beneficios empleados		-1,923.22	19,003.18
(Incremento) disminución en anticipos de clientes		-39,704.98	-115,764.19
Total cambios en activos y pasivos		**100,929.39**	**73,592.15**
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	US$		

Luis Alberto Proaño Sánchez
Gerente General

C.P.A. Luis Proaño González
Contador General
Reg. Nac. 1.561

COMPANIA DE INVESTIGACION, CONSULTORIA Y FISCALIZACION I.C.F. C. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012

1. Información general de la compañía

LA COMPAÑIA DE INVESTIGACION, CONSULTORIA Y FISCALIZACION I.C.F. C. LTDA se constituyó ante notario Trigésimo del Cantón Guayaquil Ab Piero Aycart Vicenzini el 20 de octubre de 1996, fue aprobada mediante Resolución N°96-2-1-1-0004875 por la Superintendencia de Compañías el 21 d Octubre de 1996 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil de fojas 67.463 a 67.474 N° 19.940 del R/M y anotada bajo el N° 32.076 del Repertorio el 8 de Noviembre de 1996. Conversión de Participaciones a Dólares USA. Aumento de Capital Social y Reforma de Estatutos, el 8 de diciembre del año 2003 en la misma Notaria e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil. Por resolución No. 06-G.I.J.0004779 de la Intendencia de Compañías de Guayaquil dictada el 14 de julio del 2006. Inscripción de fojas 81.715 al 81.730 del R/M N°15056 de fecha 4 de agosto del 2006.
El domicilio de la compañía está ubicado en el cantón Guayaquil, provincia del Guayas. El capital suscripto es de US$ 400, el número de participaciones es 10.000, y su precio US$ 0,04 de cada una. Su actividad es la prestación de servicios profesionales especializados (actividades de planificación urbana y fiscalización de obras)

Las participaciones de la compañía pertenecen a:

Socios	Participaciones	US$
Bajaña Tamayo Luis Arcangel	9,800	392.00
Proaño Sanchez Luis Alberto	200	8.00
Total	10,000	400.00

2. Moneda funcional

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

Declaración de cumplimientos 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 POLITICAS 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 las cuentas por cobrar no generan intereses ya que en su mayor parte son anticipos a trabajos realizados
- **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 generan intereses, pues su mayor parte zona anticipos a servicios terminados y por terminar.
- **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 recepta la obra, se miden al valor razonable según el contrato, neta de descuentos.
- **Costos y gastos:**
  Son registrados mediante el método de acumulación y devengados, independientemente del momento en que se cancelen y se registran en los periodos en los cuales se relaciona.

Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en julio 22 del 2014.