

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS INVERSIONES INVERCICLOPE S.A.

La compañía está gobernada por la Junta de Accionistas y administrada por un Presidente y Gerente que son nominados por la Junta de Accionistas

La compañía se constituyó mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 24 de octubre de 1985.

Su objetivo principal es Actividades de Compra, Venta, Alquiler y explotación de bienes inmuebles.

BASES DE ELEBORACION

Estos Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

PRINCIPIOS CONTABLES UTILIZADOS

De acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia de compañías, las empresas domiciliadas en la República del Ecuador, debían adoptar las normas internacionales de información financiera (NIIF) emitidas por el comité internacional para normas de contabilidad, para ello estableció un cronograma de implementación NIIF para PYMES a partir del 1 de enero del 2012, siendo el año 2011 el periodo de transición. Los estados financieros adjuntos han sido preparados observando las normas contables mencionadas.

ACTIVO CORRIENTE

ACTIVO FINANCIERO

OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS:

Se origina por el alquiler de un condominio a la compañía Relacionada, estos bienes inmuebles, con todas sus instalaciones, muebles y servicios son destinados para vivienda.

	Al 31 de diciembre del	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
CLIENTES LOCALES RELACIONADOS	<u>81,503.10</u>	<u>76,027.43</u>

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA(I.R)	<u>3,053.43</u>	<u>4,212.01</u>
---	-----------------	-----------------

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Las Propiedades Planta y Equipo se clasifican como tales, cuando cumplen las dos condiciones básicas: sirven para el funcionamiento y operación del negocio y su duración es mayor a un período económico. Los gastos por mantenimiento y reparación se registran en los resultados del período en que ocurren.

El registro oficial se hace por el valor del costo de adquisición, posteriormente se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier deterioro de su valor, según lo establecen los párrafos 29 y 30 de la NIC 16 (Modelo del Costo).

La Depreciación se calcula por el método de línea recta, la que se aplica durante la vida útil de cada tipo de activo. El valor de la depreciación anual se carga a los resultados del período, según lo establece el párrafo 48 de la NIC 16.

	Al 31 de diciembre del	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
TERRENO	1,562.70	1,562.70
EDIFICIO	74,497.04	74,497.04
(-)DEPRECIACION	<u>63,322.43</u>	<u>59,597.58</u>
	<u>12,737.31</u>	<u>16,462.16</u>

PASIVO CORRIENTE

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	Al 31 de diciembre del	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Retenciones en la Fuente	255.60	259.56
Retenciones de IVA	<u>3.62</u>	<u>3.22</u>
	<u>259.22</u>	<u>262.78</u>

Corresponde a obligaciones tributarias por US\$259.22 por impuestos del mes de diciembre/2012, que serán cancelados en enero/2013.

CAPITAL SOCIAL

El Capital Social asciende a 800, está compuesto por 800 acciones con un valor nominal de \$1 cada una.

RESULTADOS ADOPCION NIIF

Mediante resolución 06 Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la Superintendencia de compañías decidió la adopción obligatoria de las normas internacionales de información financiera NIFF, a partir de enero 2009, a todas las compañías sujetas a su control y vigilancia. Con resolución 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, la superintendencia establece un cronograma de implementación de acuerdo a determinadas características de las entidades. De acuerdo a ese cronograma de implementación, de acuerdo a determinadas características de las entidades. De acuerdo a ese cronograma, a la compañía le correspondió implementar NIIF en el año 2012, siendo el periodo de transición el año 2011.

Hasta el 31 de diciembre del 2011, la compañía ha registrado y preparado sus estados financieros de acuerdo a las normas ecuatorianas de contabilidad NEC, vigentes hasta esa fecha. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros de la compañía se preparan de acuerdo a las NIIF PYMES.

El nuevo marco conceptual contable, supone 1) Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros; 2) Incorporación del estado integral; y 3) incremento importante en la información que se incluye en las notas a los estados Financieros.

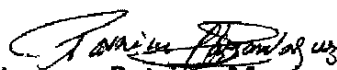
INVERSIONES INVERCICLOPE S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(Expresado en US Dólares)

Al 31 de diciembre del

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
ACTIVO		
ACTIVOS FINANCIEROS		
Doc. Y Cuentas por Cobrar Clientes Relac.	81,503.10	76,027.43
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Crédito Tributarios Impuesto a la Renta	<u>3,053.43</u>	<u>4,212.01</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>84,556.53</u>	<u>80,239.44</u>
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		
Terreno	1,562.70	1,562.70
Edificio	74,497.04	74,497.04
(-)Depreciación	<u>- 63,322.43</u>	<u>- 59,597.58</u>
TOTAL ACTIVO FIJO	<u>12,737.31</u>	<u>16,462.16</u>
TOTAL DEL ACTIVO	<u>97,293.84</u>	<u>96,701.60</u>
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
Con la Administración Tributaria	<u>259.22</u>	<u>262.78</u>
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	<u>259.22</u>	<u>262.78</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>259.22</u>	<u>262.78</u>
PATRIMONIO NETO		
CAPITAL		
Capital Social	800.00	800.00
RESERVAS		
Reserva Legal	930.97	930.97
Reserva Facultativa	186.93	186.93
RESULTADOS ACUMULADOS		
UTILIDAD ACUMULADA EJERC.ANTERIORES	38,436.56	30,895.75
Reserva de Capital	53,703.05	53,703.05
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
GANANCIA DEL PERIODO	<u>2,977.11</u>	<u>9,922.12</u>
TOTAL PATRIMONIO NETO	<u>97,034.62</u>	<u>96,438.82</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>97,293.84</u>	<u>96,701.60</u>



Fabian Prieto Bowen
GERENTE



Leonor Patricia Manjarres
CONTADORA

INVERSIONES INVERCICLOPE S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
(Expresado en US Dólares)

Al 31 de diciembre del
2012 2011

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

ALQUILER	<u>26,400.00</u>	<u>26,400.00</u>
TOTAL INGRESOS	<u>26,400.00</u>	<u>26,400.00</u>

GASTOS

ADMINISTRACION	<u>22,533.62</u>	<u>16,477.88</u>
TOTAL GASTOS	<u>22,533.62</u>	<u>16,477.88</u>

GANANCIA DEL EJERCICIO	<u>3,866.38</u>	<u>9,922.12</u>
-------------------------------	-----------------	-----------------

IMPUESTO A LA RENTA	<u>889.27</u>	<u>2,381.31</u>
----------------------------	---------------	-----------------

GANANCIA NETA	<u>2,977.11</u>	<u>7,540.81</u>
----------------------	-----------------	-----------------


Fabián Prieto Bowen
GERENTE


Leonor Patricia Manjarres
CONTADORA

INVERSIONES INVERCICLOPE S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DEL EFECTIVO CONSOLIDADO
(Expresado en US Dólares)

Se presentara por el método directo, clasificando por las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

	Al 31 de diciembre del	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
INCREMENTO NETO(DISMINUCION)EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.	-	-
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE(UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION.	3,270.58	-
Clases de cobros por actividades de operación	20,924.33	-49,627.43
• Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servic.	20,924.33	-49,627.43
Clases de pagos por actividades de operación	- 18,812.33	49,627.43
• Otros pagos de actividades de operación	-18,812.33	
• Otras entradas(Salidas)de efectivo	1,158.58	49,627.43
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE(UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION.	-3,270.58	-
• Otras entradas(Salidas de efectivo)	- 3,270.58	-
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.	0	0
• EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	0	0
• EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	0	0

INVERSIONES INVERCICLOPE S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DEL EFECTIVO CONSOLIDADO
(Expresado en US Dólares)

Al 31 de diciembre del
2012 2011

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN.

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	3,866.38	9,922.12
--	----------	----------

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	3,724.85	3,724.80
--	-----------------	-----------------

- | | | |
|---|----------|----------|
| • Ajuste por gasto de depreciación y amortización | 3,724.85 | 3,724.80 |
|---|----------|----------|

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS

-4,320.65 -13.646.92

- | | | |
|---|-----------|------------|
| • (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar Clientes | -5,475.67 | -76,027.43 |
| • (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar | - | 64,538.35 |
| • (Incremento) disminución en otros activos | 1,158.58 | 2,112.00 |
| • (Incremento) disminución en otras cuentas por Pagar | - | -45.84 |
| • (Incremento) disminución en otros pasivos | -3.56 | |

FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.

3,270.58 -



Fabián Prieto Bowen
GERENTE

John J. Ferguson

Leonor Patricia Manjarres
CONTADORA

INVERSIONES INVERCICLOPE S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

	Capital Social	Reservas		Total	RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO			Total Patrimonio	
		Legal	Facultativa y Estatutaria		Ganancias Acumuladas	Perdidas Acumuladas	Ajustes por adopción NIIF	Reserva de Capital	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-)PERDIDA NETA DEL PERIODO		
Saldo al 1 de enero 2011	800,00	930,97	186,93	1.117,90	22.357,97			53.703,05	8.537,78		84.598,80	86.516,70
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2011	800,00	930,97	186,93	1.117,90	30.895,75			53.703,05	9.922,12		94.520,92	96.438,82
Ajuste de ejercicios anteriores									-			
Saldo al 31 de Diciembre del 2011	800,00	930,97	186,93	1.117,90	30.895,75	-		53.703,05	9.922,12		94.520,92	96.438,82
Otros Cambios en el Patrimonio												-
Utilidad/Perdida del Ejercicio 2012					9.922,12	(2.381,31)			(9.922,12)		(2.381,31)	(2.381,31)
Saldo al 31 de Diciembre 2012	800,00	930,97	186,93	1.117,90	40.817,87	(2.381,31)		53.703,05	2.977,11		2.977,11	2.977,11
											95.116,72	97.034,62


Fabian Prieto Bowen
Gerente


Leonor Manjarres
Contadora