

INVERSIONES INVERCICLOPE S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL PERIODO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

La empresa **INVERSIONES INVERCICLOPE S.A.**, es una sociedad anónima constituida mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 24 de Octubre de 1985, nacionalidad ecuatoriana está bajo la Vigilancia, Control y fiscalización de la Superintendencia de Compañías, según el artículo 431 de la Ley de Compañía y tiene asignado el expediente No.42939

El objeto social en su aspecto relevante indica que la empresa se dedicará a las Actividades de Compra, Venta, Alquiler y explotación de bienes inmuebles. El Servicios de Rentas Internas le asigno el Registro Único de Contribuyentes No, 0990781044001.

La compañía estará dirigida y gobernada por la Junta General de Accionistas, y administrada por el Presidente y el Gerente General. La representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO DE LA ADMINISTRACION

La preparación de los estados financieros adjuntos en conformidad con la Norma Internacional de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIFF para las PYMES), requiere que la administración realice estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, con la finalidad de valuar y presentar algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

La administración opina, que tales estimaciones y supuestos se basaron en la mejor información disponible al momento, los cuales pueden ser diferentes al efecto final.

PRINCIPIOS CONTABLES UTILIZADOS

La compañía mantiene sus registros contables en US\$ Dólares y de acuerdo con los registros contables del Ecuador, que son los mismos utilizados en la preparación de

INVERSIONES INVERCICLOPE S.A.

Los estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

Presentación: Los Estados Financieros Adjuntos son preparados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por el Ecuador en Marzo del 2000, sus registros contables desde el 2012 son preparados con las NIIF(IFRS siglas en Ingles), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamiento del Comité de Interpretaciones (CINIF y SIC por sus siglas en Ingles), establecerán a futuro la base de registro, preparación y presentación de los Estados Financieros de las sociedades a nivel mundial.

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, son activos financieros mantenidos para su negociación, los derivados también se clasifican como mantenidos para su negociación a menos que se designen como cobertura. Los activos de esta categoría se clasifican como activo corriente si se espera que se liquiden en doce meses; caso contrario se clasifican en no corriente.

Los préstamos y cuentas a cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimiento de más de 12 meses a partir de la fecha del el 2011 la Superintendencia de Compañías emitió las siguientes disposiciones:

Resolución SC.ICLCPAIFRS.G 11007, publicada el 28 de Octubre del 2008 (Destino de los Saldos de las cuentas Reserva de Capital, reserva por donaciones, reserva por valuación, o superávit por revaluación de inversiones, resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF y la Norma Internacional para pequeñas y medianas empresas-PYMES para las compañías sujetas al control de la Superintendencia de Compañías del Ecuador).

Activos y Pasivos Financieros.-La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a valor razonable con cambios en resultado, préstamos y cuentas a cobrar y disponible para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Dirección determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial.

INVERSIONES INVERCICLOPE S.A.

Balance se clasifican como activos no corrientes. Las partidas del Balance Cuentas por Cobrar Clientes, otras Cuentas por Cobrar, Cuentas por Pagar, Acciones de la compañía (Patrimoniales) se registran inicialmente a su valor razonable, más los costos de transacción. El reconocimiento de un Activo Financiero se da de baja cuando el derecho contractual de la compañía sobre los flujos de efectivo del Activo Financiero expira o cuando la compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de este activo. Los pasivos financieros se dan de baja cuando la obligación específica expira o es cancelada.

Efectivo y Equivalente al efectivo: Para la elaboración del flujo de efectivo se considera el dinero en caja bancos nacionales, que se mantienen para cumplir compromisos de pago.

Cuentas por Cobrar: Son Activos Financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por Cobrar Comerciales se reconocen por el importe de la factura. Se establece con cargo a Resultado una provisión, para cubrir la pérdida sino se recupera la cartera de clientes.

Pagos y Gastos Anticipados: Corresponden a las pólizas de seguro, que su servicio se paga anticipadamente, se registra el costo y se amortiza hasta vigencia de la póliza.

Cuentas por Pagar: Se registran al costo al momento de la negociación del bien o servicio que se utilizan en el proceso de operación de la empresa.

Acciones de la Compañía.- Están representadas por títulos ordinarios y nominativos que no cotizan en Bolsa de Valores en Ecuador, siendo sus accionistas personas naturales de nacionalidad ecuatoriana.

Propiedades, Planta y Equipos.- Se encuentra registrado al costo de adquisición, los pagos por reparaciones y mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

INVERSIONES INVERCICLOPE S.A.

Las tasas de depreciación anual de estos activos, son los siguientes:

Muebles y Enseres 10%
Equipos de Oficina 10%
Equipos de Computación 33.33 %
Maquinarias y Equipos 10%
Vehículos 20%
Edificios 5%

Los activos fijos en tránsito se registran en base a los costos acumulados según factura más los gastos de nacionalización incurridos, para luego ser capitalizados.

Reserva Legal: La Ley de compañía requiere el 10% de la Utilidad Neta anual se destine para esta reserva, hasta que represente el 50% del Capital Suscrito y Pagado. Esta reserva no puede distribuirse a los Accionistas pero puede utilizarse para absorber pérdidas o aumento de capital.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS: Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen como ingresos en el Estado de resultado Integral cuando se transfieren los beneficios y riesgos, es probable que fluyan los recursos económicos en el futuro hacia la empresa y la transferencia se puede medir fiablemente.

COSTO Y GASTOS: Los gastos incluyen las pérdidas y los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la entidad y se reconocen cuando se produce una disminución en los beneficios económicos futuros, relacionada con una disminución en los activos o un incremento en los pasivos, y cuyo importe puede estimarse de forma fiable. Los gastos se presentarán en el Estado de Resultados Integral por su función.

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DE LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa son todos los hechos, favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que se informa y la fecha de la autorización de los estados financieros para su publicación.

INVERSIONES INVERCICLOPE S.A.

ACTIVOS FINANCIEROS:

Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas

Al 31 de Diciembre del 2013 se detalla lo siguiente:

| | Al 31 de diciembre del | |
|--------------------------------|------------------------|---------------------|
| | 2013 | 2012 |
| Cuentas por Cobrar Relacionada | 88239,15 | 81503,10 |
| Saldo al final del año | US\$88239,15 | US\$81503,10 |

Estos valores son por la actividad de alquiler de Inmuebles.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Al 31 de Diciembre del 2013 se detalla lo siguiente:

| | Al 31 de diciembre del | |
|--|------------------------|--------------------|
| | 2013 | 2012 |
| Crédito tributario a favor de la empresa (I.RTA) | 3276,11 | 3053,43 |
| Saldo al final del año | US\$3276,11 | US\$3053,43 |

El crédito tributario de Renta, se origina por retenciones de los clientes.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

| | Al 31 de diciembre del | |
|-------------------------------|------------------------|---------------------|
| | 2013 | 2012 |
| Terreno | | 1562,70 |
| Edificio | 76059,74 | 74497,04 |
| (-) Depreciación | 66736,87 | 63322,43 |
| Saldo al final del año | US\$ 9322,87 | US\$12737,31 |

INVERSIONES INVERCICLOPE S.A.

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES:

Al 31 de Diciembre del 2013 se detalla lo siguiente:

| | Al 31 de diciembre del | |
|-------------------------------|------------------------|--------------------|
| | 2013 | 2012 |
| Retenciones en la Fuente | 247,20 | 255,60 |
| Retenciones de IVA | 6,60 | 3,62 |
| Saldo al final del año | US\$ 253,84 | US\$ 259,22 |

CAPITAL SOCIAL

El detalle del capital social al 31 de Diciembre de 2013 es el siguiente:

| ACCIONISTAS | ACCIONES | VALOR DE ACCION | No. De votos | CAPITAL |
|--------------------------|----------|-----------------|--------------|------------------|
| GUARANI COMPANY S. A. | 798 | Un Dólar | 798 | 798,00 |
| ING. FABIAN PRIETO BOWEN | 2 | Un Dólar | 2 | 2,00 |
| TOTAL | | | | \$ 800,00 |

IMPUESTO A LA RENTA:

El Impuesto a la renta se determina sobre la base de los resultados financieros.

Las diferencias temporarias de impuestos entre las bases financieras y tributarias, son registradas como activos o pasivos no corrientes, según corresponda. Estos valores, independientemente del plazo estimado de recuperación, son registrados a su valor corriente, sin descontar a valor actual. El impuesto a la renta vigente para el año 2013 debe ser calculado aplicando el 22% sobre la utilidad tributaria.

INVERSIONES INVERCICLOPE S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. Cobros por actividades de operación

En el transcurso del periodo, la compañía realizó cobros por servicios a sus clientes, por el valor de USD\$19663,94 dólares americanos.

2. Pagos por actividades de operación

La empresa para cumplir con su objeto social la compra, venta y alquiler de bienes inmuebles, tuvo que adquirir bienes y servicios, los cuales representan el valor total de USD\$. -18352,34 dólares americanos.

3. Flujos de Efectivo Procedentes de Actividades de Financiación

La compañía ha disminuido su Pasivo No corriente en \$-1311,60 dólares americanos.

| Flujos de efectivo por: | Al 31 de diciembre del 2013 |
|---|-----------------------------|
| Actividades de Operación | US\$ 1311,60 |
| Actividades de Financiación | US\$-1311,60 |
| INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO | US\$ ----- |

INVERSIONES INVERCICLOPE S.A.

FECHA DE APROBACIÓN DE LA CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL PERIODO.

La Junta General de Accionistas de INVERSIONES INVERCICLOPE S.A., celebrada el día 2 de Abril del 2014, resolvió aprobar los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico que terminó el 31 de Diciembre del 2013.



Ing. Fabián Prieto Bowen
GERENTE GENERAL
CI. 0905093373



ING. AZALEA PINCAJ ZAVALA
CONTADORA
RUC: 1302074875001