

INVERSIONES INVERCICLOPE S. A.
Ave Nueve de Octubre No.100 y Malecón Simón Bolívar

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014.

La empresa **INVERSIONES INVERCICLOPE S.A.**, es una sociedad anónima constituida mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 26 de Enero de 1984, 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.41201. 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. El Servicios de Rentas Internas le asigno el Registro Único de Contribuyentes No. 0990781044001.

PRINCIPIOS CONTABLES UTILIZADOS

La compañía mantiene sus registros contables en dólares americanos y de acuerdo con los registros contables del Ecuador, que son los mismos utilizados en la preparación de 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.

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.

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.

INVERSIONES INVERCICLOPE S. A.
Ave Nueva de Octubre No.100 y Malecón Simón Bolívar

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014.

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 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.

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.

INVERSIONES INVERCICLOPE S. A.
Ave Nueva de Octubre No.100 y Malecón Simón Bolívar

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014.

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.

**ACTIVOS FINANCIEROS:
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Al 31 de Diciembre del 2015 se detalla lo siguiente:

	En USD. 2015	En USD. 2014
Banco Bolivariano	15.391,59	12.716,93
Saldo al final del año	<u>US\$15.391,59</u>	<u>US\$ 12.716,93</u>

Estos valores corresponden a una cuenta corriente local que tiene la compañía para las entradas y salidas de efectivo que se generan en su giro normal del negocio.

DOC. Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADAS:

Al 31 de Diciembre del 2015 se detalla lo siguiente:

	En USD. 2015	En USD. 2014
Doc. y Ctas. Por Cobrar Clientes	72.785,09	92.797,60
Saldo al final del año	<u>US\$72.785,09</u>	<u>US\$92.797,60</u>

Estos valores son por la actividad de alquiler de Inmuebles.

OTRAS CUENTAS Y DOC.POR COBRAR:

Al 31 de Diciembre del 2015 se detalla lo siguiente:

	En USD. 2015	En USD. 2014
Otra y Ctas. Por Cobrar	264,67	0,00
Saldo al final del año	<u>US\$264,67</u>	<u>0,00</u>

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Al 31 de Diciembre del 2015 se detalla lo siguiente:

	En USD. 2015	En USD. 2014
Retención a la Fuente	4.903,47	5.388,11
Saldo al final del año	<u>US\$4.903,47</u>	<u>US\$5.388,11</u>

El crédito tributario de Renta, se origina de igual forma por las retenciones que realizan los clientes.

INVERSIONES INVERCICLOPE S. A.
Ave Nueve de Octubre No.100 y Malecón Simón Bolívar

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre del 2015 se detalla lo siguiente:

	En USD. 2015	En USD. 2014
Terreno	1.562,70	1.562,70
Edificio	84.516,41	74.497,04
(-) Depreciación	70.461,72	70.461,72
Saldo al final del año	<u>US\$15.617,39</u>	<u>US\$5.598,02</u>

**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES
 CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

Al 31 de Diciembre del 2015 se detalla lo siguiente:

	En USD. 2015	En USD. 2014
Retención en la Fuente	46,30	3,17
Impuesto IVA por pagar	280,59	271,20
Impuesto a la Renta	794,24	2.596,64
Saldo al final del año	<u>US\$1.121,13</u>	<u>US\$2.871,01</u>

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Al 31 de Diciembre del 2015 se detalla lo siguiente:

	En USD. 2015	En USD. 2014
Documentos por Pagar Varios	0,00	6133,98
Saldo al final del año	<u>0,00</u>	<u>US\$6133,98</u>

CAPITAL SOCIAL:

Al 31 de Diciembre del 2015 se detalla lo siguiente:

ACCIONISTAS	ACCIONES	VALOR DE CADA ACCION	CAPITAL
GUARANI COMPANY S. A.	798	UN DÓLAR	798,00
ING. FABIAN PRIETO BOWEN	2	UN DÓLAR	2,00
			<u>\$ 800,00</u>

Son acciones ordinarias y nominativas.

INVERSIONES INVERCICLOPE S. A.
Ave Nueva de Octubre No. 100 y Malecón Simón Bolívar

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014.

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 2015 debe ser calculado aplicando el 22% sobre la utilidad tributaria.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. Cobros por Actividades de Operación

En el transcurso del periodo, la compañía realizó cobros por la venta de servicios a sus clientes, por el valor de USD\$ 46.412,51 dólares americanos.

2. Pagos por Actividades de Operación

La compañía para cumplir con su objeto social adquirió bienes y servicios, los cuales representan el valor total de USD\$. -33.718,48 dólares americanos.

3. Pagos procedentes por actividades de Inversión

La compañía ha adquirido y aumentaron sus propiedades, planta y equipo por el valor de US\$-10019,37.

Información por Actividades:

	En US\$ 2015
Actividades de Operación	12694,03
Actividades de Inversión	- 10019,37
INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	US\$2674,66

INVERSIONES INVERCICLOPE S. A.
Ave Nueve de Octubre No.100 y Malecón Simón Bolívar

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DEL
2015 Y 2014.**

La Junta General Ordinaria de Accionistas de INVERSIONES INVERCICLOPE S.A.,
celebrada el día 07 de Marzo del 2016, resolvió aprobar los Estados Financieros
correspondientes al ejercicio económico que terminó el 31 de Diciembre del 2015.



Ing. Fabian Prieto Bowen
Gerente General



Ing. Azalea Pincay Zavala
Contadora