

IMHALPER S.A.

Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2013

INDICE

Estados de situación financiera	2
Estados de resultados integrales.....	3
Estados de cambios en el patrimonio de los accionistas	4
Estado de flujo de efectivo	5
Notas a los estados financieros.....	6

IMHALPER S.A.

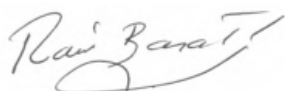
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2013	2012
<u>Activo</u>			
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(6)	5.466	
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	(7)		
Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados	(8)		
Otras cuentas por cobrar	(7)		
Impuestos corrientes	(7)	293	
Total activo corriente		5.759	0
Activo no corriente:			
Inmueble		72.797	72.797
Total activo no corriente		72.797	72.797
Total activo		78.556	72.797
<u>Pasivo y Patrimonio</u>			
Pasivo corriente:			
Acreedores comerciales	(9)		
Provisiones	(9)		
Prestamos accionistas/ socios locales	(9)	57755,83	71.997
Otras Obligaciones Corrientes	(9)		
Cuentas por pagar diversas/relacionadas	(9)		-
Total pasivo corriente		57.756	71.997
Pasivo no corriente			
Cuentas y documentos por pagar locales			
Otras provisiones			
Total pasivo corriente		0	0
Total pasivo		57.756	71.997
Patrimonio:			
Capital social	(10)	800	800
Aporte socios Futura Capitalizaciones		20.000	
Reserva Facultativa			
(-) Perdida Acumulada			
Resultados netos del ejercicio			
Total patrimonio		20.800	800
Total pasivo y patrimonio		78.556	72.797

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



Raul Basantes Arteaga
Gerente General



Guaranda Villao Gabriela
Contadora

IMHALPER S.A.

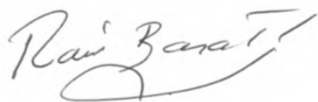
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2013 y 2012

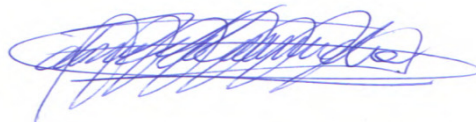
Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2013	2012
<u>Ingresos</u>			
Ingresos de actividades ordinarias:			
Ingreso por Actividades Ordinarias			
Total ingresos de actividades ordinarias		-	-
<u>Gastos</u>			
Administrativos	(12)		
Mantenimiento reparaciones			
Suministro y materiales			
Gastos bancarios			
Otros gastos			
Depreciación y Amortización	(12)		
Total gastos		-	-
Utilidad antes de participación e impuestos de operaciones continuadas		-	-
Provisión para participación a trabajadores			
Amortización de pérdidas acumuladas		-	-
Provisión para impuesto a la renta			
Utilidad de operaciones continuadas		-	-
Resultado integral total del año		-	-
Ganancia por acción		-	-

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



Raul Basantes Arteaga
Gerente General



Guaranda Villao Gabriela
Contadora

IMHALPER S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

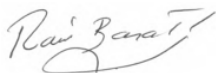
Por los años terminados el 31 de diciembre del 2013 y 2012

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Capital social	Aportes para futuras capitalizaciones	Reserva legal	Reserva por revalorización	Resultados acumulados	Utilidades por aplicar	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2012	800	20.000	-	-	-	-	20.800
Más (menos):							
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	-	-	-
Amortización de pérdidas	-	-	-	-	-	-	-
Resultado neto del período 2013	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre del 2013	800	20.000	-	-	-	-	20.800

	Capital social	Aportes para futuras capitalizaciones	Reserva legal	Reserva por revalorización	Resultados acumulados	Utilidades por aplicar	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2011		-					-
Más (menos):							
Transferencia a resultados acumulados	800	-	-	-			800,00
Amortización de pérdidas	-	-	-	-		-	-
Resultado neto del período 2012	-	-	-	-		-	-
Saldo al 31 de diciembre del 2012	800	-	-	-	-	-	800

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



Raul Basantes Arteaga
Gerente General



Guaranda Villao Gabriela
Contadora

IMHALPER S.A.

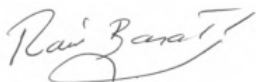
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2013 y 2012

Expresados en Dólares de E.U.A.

	2013	2012
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		
Otros cobros por actividades de operación		
Pagos a proveedores de suministros de bienes, servicios y otros		
Pagos a y por cuenta de los empleados		
Otros pagos por actividades de operación	-14.534	
Intereses pagados		
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	-14.534	-
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:		
Aportes en efectivo por aumento de capital		-
Pagos de préstamos a relacionados	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	20.000	-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	20.000	-
Aumento (disminución) neta en efectivo y equivalentes al efectivo	5.466	-
Efectivo y equivalentes al efectivo:		
Saldo al inicio del año		800
Saldo al final del año	5.466	800
Utilidad antes de participación e impuestos	-	-
Ajustes por partidas distintas al efectivo:		
Depreciación		
Ajuste por gasto por impuesto a la Renta		
Ajuste por gasto por participación Trabajadores		
Cambios netos en activos y pasivos:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		110
(Incremento) disminución en inventarios		
(Incremento) disminución en otros activos	-293	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-14.241	
Incremento (disminución) en beneficios empleados		
(Incremento) disminución en anticipos de clientes		-910
Incremento (disminución) en otros pasivos		
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	-14.534	-800

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



Raúl Basantes Arteaga
Gerente General



Guaranda Villao Gabriela
Contadora

1.- Información general

IMHALPER S.A., está constituida en Ecuador y su actividad principal es compra venta alquiler y explotación de bienes inmuebles.

Sus actividades están reguladas por la Ley de Compañías, Código Civil, Laboral, Tributario, Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento y demás Estatutos Sociales.

2.- Bases de elaboración y presentación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para las PYMES, emitida por la International Accounting Standards Board, vigentes al 31 de diciembre del 2013.

Los presentes estados financieros correspondientes al período terminado al 31 de diciembre del 2013, fueron aprobados y autorizados por la Junta de Accionistas para su emisión el 28 de marzo del 2014.

3.- Moneda de presentación

Los presentes estados financieros se expresan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

4.- Políticas contables significativas

Las principales normas de valoración, principios y políticas contables aplicados por la Compañía en la elaboración de los estados financieros han sido las siguientes:

(a) Efectivo y equivalentes al efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

(b) Activos financieros

Los activos financieros se reconocen en el estado de situación cuando se lleva a cabo su adquisición, registrándose a su valor razonable. Los activos financieros mantenidos por la sociedad se clasifican como:

- Activos financieros a vencimiento: activos cuyos cobros son de cuantía fija y cuyo vencimiento está fijado en el tiempo.
- Préstamos y cuentas por cobrar generados por la propia empresa: activos financieros originados por las sociedades a cambio de suministrar efectivo, bienes o servicios directamente a un deudor.

Notas a los estados financieros (continuación)

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente como una pérdida por deterioro del valor.

(c) Propiedades, planta y equipos

Las partidas de propiedades, planta y equipos se valoran al costo de adquisición y menos la depreciación acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

	<u>Años de vida útil estimada</u>
Edificios	20
Instalaciones	10
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se registran como mayor coste de los correspondientes bienes. Los gastos de conservación y mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La compañía no considera el valor residual de propiedad, planta y equipos para la determinación del cálculo de depreciación.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un bien de propiedad, planta y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

(d) Arrendamientos

Los contratos de arrendamientos que la compañía ha celebrado han sido clasificados como arrendamientos operativos, ya que no se ha transferido sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad a cada arrendatario.

La clasificación de un arrendamiento se hace al inicio del mismo y no se cambia durante su plazo salvo que el arrendatario y el arrendador acuerden cambiar las cláusulas del arrendamiento (distintas de la simple renovación del mismo), en cuyo caso la clasificación del arrendamiento deberá ser evaluada nuevamente.

La compañía reconoce como un gasto los costos, incluyendo la depreciación, incurridos en la obtención de ingresos por arrendamiento.

Notas a los estados financieros (continuación)

(e) Clasificación de activos financieros y deudas entre corrientes y no corrientes

En el estado de situación adjunto, los activos financieros y las deudas se clasifican en función de sus vencimientos; es decir, como corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho período.

(f) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

(g) Otras obligaciones corrientes

Se conforman por obligaciones mantenidas con las entidades de control Servicio de Rentas Internas e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social; además se incluyen las obligaciones mantenidas con los empleados de la Compañía por concepto de provisiones de beneficios sociales, los cuales son calculados de acuerdo a las disposiciones laborales vigentes dictadas por autoridades del ramo.

(h) Participación a trabajadores

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades contables de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

(i) Ingresos

Los ingresos se imputan en función del principio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y/o los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos descuentos e impuestos.

(j) Costo y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período en que se conocen.

(k) Impuesto corriente

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos y gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria al final de cada período.

Notas a los estados financieros (continuación)

(I) Ganancia por acción

El beneficio básico por acción se determina dividiendo el resultado neto del ejercicio (después de impuestos) entre el número de acciones que posee la compañía.

5.- Fuentes clave de la incertidumbre en la estimación

La gerencia considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos, y que los estados financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la compañía de acuerdo con la NIIF para las PYMES, en todos los aspectos importantes. Sin embargo, el hecho de aplicar supuestos y estimaciones implica que, si se eligen supuestos diferentes, los resultados informados también serán diferentes.

6.- Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo de este rubro es de libre disponibilidad y se conformaba de la siguiente manera:

	2013	2012
Bancos	5.466	0

Corresponde al efectivo depositado en cuentas corrientes de bancos nacionales.

7.- Activos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el grupo de activos por impuestos corrientes se conformaba de la siguiente manera:

		2013	2012
Crédito tributario - IVA	(a)		
Crédito tributario - Imp. Rta.	(b)	293	
		293	0

(a) Representa el crédito tributario generado por retenciones en la fuente de IVA recibidas por parte de los clientes.

(b) Incluye US \$ 293 correspondiente a saldo a favor del contribuyente por pago de Anticipo de Impuesto a la Renta del Año 2013.

Notas a los estados financieros (continuación)

8.- Propiedades, planta y equipos

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el resumen de propiedades, planta y equipos es como sigue:

	2013	2012
Costo	72.797	-
Depreciación acumulada	-	-
	<u>72.797</u>	<u>-</u>

9.- Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, las cuentas por pagar se mostraban de la siguiente manera:

		2013	2012
Acreedores Comerciales	(a)	-	-
Prestamos de Accionistas Locale	(b)	57.756	-
		<u>57.756</u>	<u>-</u>

10.- Capital social

El saldo al 31 de diciembre de 2013 de US\$ 800 comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de US\$ 1,00 completamente suscritas y pagadas.

11.- Eventos subsecuentes

En el período comprendido entre el 1 de enero de 2014 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.

12.- Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 28 de marzo del 2014.