

Bancres Cia. Ltda.
Auditores & Consultores Independientes

IMPERIALSERVI S.A.

*Estados Financieros Terminados
Al 31 de diciembre del 2012 e
Informes de los Estados Independiente*

Bancres Cia. Ltda

Audidores & Consultores Independientes

Colón 602 y Boyacá
Email: bancres@hotmail.es
Telefax: 2-306234 - Telf.: 2-207873
Guayaquil - Ecuador

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas y Junta de Directores de
IMPERIALSERVI S.A.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de IMPERIALSERVI S.A., al 31 de Diciembre del 2012 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, así como el resumen de políticas contables importantes y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia sobre los estados financieros

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales debido a fraude o errores, seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo, estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad de los Auditores

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestras auditorías. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable que los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar la evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el objeto de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, no incluye el expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Bancres Cia. Ltda

Audidores & Consultores Independientes

Colón 602 y Boyacá
Email: bancres@hotmail.es
Telefax: 2-306234 - Telf.: 2-207873
Guayaquil - Ecuador

La auditoria también comprende la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables efectuadas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideremos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de IMPERIALSERVI S.A., al 31 de diciembre del 2012, resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Asunto de énfasis

De acuerdo con el artículo tercero establecido en la Resolución SC.ICL.CPA.IFRS.G.11.010 emitido por la Superintendencia de Compañías de fecha Octubre 2011, IMPERIALSERVI S.A. aplicará Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del año 2012. Se establece el año 2011 como período de transición y presentará sus estados financieros comparativos con observancia a las NIIF para las PYMES.

SC. RNAE 039
Guayaquil, Ecuador
Enero 6, 2014

Ing. Carlos Béjar M.
Gerente

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE

Expresado en dólares de E.U.A.

ACTIVOS

	NOTAS	2012	2011
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivos y bancos			816.48
Cuentas por cobrar	5	264.61	38,725.85
Total activos corrientes	6	<u>264.61</u>	<u>39,542.33</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Inversiones en acciones			
Cuentas por cobrar	7		1,944,621.00
	8	2,142,000.00	
		<u>2,142,000.00</u>	<u>1,944,621.00</u>
TOTAL		<u>2,142,264.61</u>	<u>1,984,163.33</u>
PASIVOS Y PATRIMONIOS			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar	9	435,489.94	429,346.35
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones largo plazo	10	1,554,215.00	1,554,215.00
TOTAL PASIVOS		1,989,704.94	1,983,561.35
PATRIMONIO:			
Capital social			
Aporte de capital	11	800.00	800.00
Resultados acumulados		4,000.00	4,000.00
Total patrimonio		<u>147,759.67</u>	<u>(4,198.02)</u>
		<u>152,559.67</u>	<u>601.98</u>
TOTAL		<u>2,142,264.61</u>	<u>1,984,163.33</u>


Sr. Manuel Orrantia Guzman
Gerente General


Ing. Milton Salazar D.
Contador

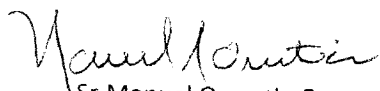
Ver nota a los estados financieros

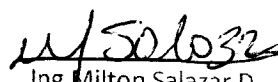
IMPERIALSERV S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y GANANCIAS ACUMULADAS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE

Expresado en dólares de E.U.A.

	2012	2011
VENTA DE ACCIONES	156,009.56	
GASTOS OPERACIONALES	4,051.87	(4,198.02)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	151,957.69	(4,198.02)
Ganancias acumuladas al comienzo del año	(4,198.02)	
Ganancias acumuladas al final del año	147,759.67	(4,198.02)


Sr. Manuel Orrantia G.
Gerente General


Ing. Milton Salazar D.
Contador

Ver notas a los estados financieros

IMPERIALSERVI S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE

	2012	2011
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Gastos operativos		
Flujo neto de efectivo de actividades de operación	(4,051.87)	(3,983.52)
	(4,051.87)	(3,983.52)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION:		
Préstamo de accionistas		
Aporte de capital	3,500.00	
Flujo neto de efectivo de actividades de financiación		4,000.00
	3,500.00	4,000.00
Aumento(Disminución)neto de efectivo y equivalente de efectivo	(551.87)	16.48
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año	816.48	800.00
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	264.61	816.48


Sr. Manuel Orrantia G.
Gerente General


Ing. Milton Salazar D.
Contador

Ver notas a los estados financieros

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

1 – INFORMACION GENERAL

La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 25 de junio del 2008 e inscrita en el Registro Mercantil Guayaquil el 2 de julio 2008 de acuerdo con leyes de la República del Ecuador, con el nombre de IMPERIALSERVI S.A. Tiene como actividad principal la compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

La información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la administración de la compañía.

El domicilio principal de la compañía se encuentra en lotización Satirion, calle Av. Juan Tanca Marengo, s/n, intercesión tercer Pasaje treinta y dos, km.3.5.

La Administración de la compañía certifica que ha registrado los ingresos y gastos bajo el principio de devengado

2 – BASES DE PRESENTACION

2.1. Declaración de cumplimiento.

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera- (NIIF), vigentes a diciembre 31 del 2013, de conformidad con la Resolución No. SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías, publicado en el R.O.94 del 23 de diciembre 2009.

2.2 Bases de medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base del costo histórico. Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la compañía.

3.- POLITICAS CONTABLES SIGINIFICATIVAS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

3.1. Efectivo en caja y bancos.

Constituido sólo por efectivo en caja.

3.2 Activos financieros.

Las cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Las cuentas por cobrar a largo plazo provienen por la venta de acciones que inicialmente se adquirieron en el año 2011.

3.3 Pasivos financieros.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

Los documentos y cuentas por pagar se presentan como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Obligaciones a largo plazo proviene por la adquisición de acciones efectuadas en el año 2011.

3.4 Impuesto corriente

Durante el 2012 la Compañía obtuvo ingresos exentos de impuesto a la renta.

3.5. Participación a los trabajadores.

La compañía tiene afiliado a su representante legal, y de acuerdo con disposiciones legales no goza del beneficio de participación de trabajadores.

3.6. Reconocimiento de ingresos

Corresponde a ventas de acciones, estas se encuentran exenta de impuesto a la renta.

3.7 Costos y Gastos

Se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya convenido el pago.

4.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables son reconocidas en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos posteriores.

A continuación se presentan estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables.

Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro.

En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Durante el año 2012 IMPERIALSERVI S.A., no ha reconocido pérdidas por deterioro en sus rubros de activos.

5. EFECTIVO Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el saldo de caja es de \$ 264.61 y \$ 816.48, respectivamente. La compañía solo maneja caja, no dispone de cuenta corriente.

6. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2011 el saldo fue de \$ 38.725,85 y corresponde a compañía relacionada.

7. INVERSIONES EN ACCIONES

Al 31 de diciembre del 2011 está constituido por el valor de \$ 1.944.621 adquirida a compañía relacionada por \$ 79.563 y a la compañía Predial Marisa Cía. Ltda. por \$ 1.865.058.

8. CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo es de \$ 2.142.000 y corresponde a venta de acciones que se adquirieron en el año 2011. Ver nota 7.

9. CUENTAS POR PAGAR

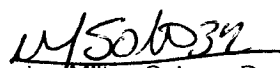
Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Compañía relacionada		
Predial Marisa Cia.Ltda	118.288.85	118.288.85
Accionista	310.843.00	310.843.00
Otros	6.143.59	
Total	<u>214.50</u>	<u>214.50</u>
	<u>435.489.94</u>	<u>429.346.35</u>

10. PATRIMONIO

Capital social.- Está representado por 800 acciones ordinarias y nominativas con un valor unitario de US\$ 1 que representa un valor de \$ 800.00.


Sr. Manuel Orrantia G.
Gerente General


Ing. Milton Salazar D.
Contador