

BUSINESS DEVELOPMENT SERVICES IMPERIUM CÍA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

ÍTEM	Página
Balance General al 31 de Diciembre de 2013 y 2012	1
Cuenta de Resultados al 31 de Diciembre de 2013 y 2012	2
Cuenta de Retención de Gastos al 31 de Diciembre de 2013 y 2012	3
Cuenta de Retención de Ingresos al 31 de Diciembre de 2013 y 2012	4
Cuenta de Retención de Gastos al 31 de Diciembre de 2013 y 2012	5
Cuenta de Retención de Ingresos al 31 de Diciembre de 2013 y 2012	6
Cuenta de Retención de Gastos al 31 de Diciembre de 2013 y 2012	7
Cuenta de Retención de Ingresos al 31 de Diciembre de 2013 y 2012	8

**BUSINESS DEVELOPMENT SERVICES
IMPERIUM CÍA. LTDA.**

195 - Oficina de Asesoría y Servicios de Asesoría
197 - Oficina de Asesoría y Servicios de Asesoría

BUSINESS DEVELOPMENT SERVICES IMPERIUM BISDEVELOPSERV CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

INDICE

Páginas No.

Informe de los Auditores Independientes	3
Estados de situación financiera	5
Estados de resultados integrales	6
Estados de cambios en el patrimonio de los Socios	7
Estados de flujos de efectivo	8 - 9
Notas a los estados financieros	10 - 19

Abreviaturas usadas:

US\$. - Dólares de Estados Unidos de América

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera



Asesores Asociados Equitycorp Cía. Ltda.

Informe de los Auditores Independientes

A la Junta General de Socios de
BUSINESS DEVELOPMENT SERVICES IMPERIUM CÍA. LTDA.

Dictamen sobre los estados financieros.

1. Hemos efectuado una Auditoría al estado de situación financiera que se adjunta de **Business Development Services Imperium Cía. Ltda.**, al 31 de diciembre de 2013 y 2012, y los correspondientes estados de resultado integral, cambio en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros.

2. La Administración de **Business Development Services Imperium Cía. Ltda.** es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF". Esta responsabilidad incluye el control interno mantenido en la preparación y presentación de los estados financieros, lo que permite que se encuentren libres de distorsiones de importancia relativa, debido a fraude o error; aplicando políticas contables apropiadas y efectuando estimaciones contables razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor.

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basado en nuestra auditoría, la cual fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIIA, respecto al año 2012. Dichas normas requieren que cumpla con requisitos éticos y así como en la planificación y desempeño de nuestra auditoría, para obtener certeza razonable de que los estados financieros no estén libres de distorsiones de importancia relativa.
4. Nuestras auditorías comprenden el desarrollo de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de Auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación de los riesgos de importancia relativa de los estados financieros por fraude o error. Al elaborar esas evaluaciones de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes considerados por la Compañía en la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, con la finalidad de diseñar procedimientos de Auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de las políticas contables utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables efectuadas por la Administración son razonables; así como una evaluación en la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de Auditoría.



Opinión sin salvedad.

5. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1, presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **Business Development Services Imperium Cía. Ltda.**, al 31 de diciembre de 2013 y 2012, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

	2013	2012
Activos y pasivos corrientes	1.975,37	1.975,37
Activos no corrientes	21.823,14	21.823,14
Activos y pasivos no corrientes	23.798,51	23.798,51
TOTAL ACTIVOS	25.773,88	25.773,88
Pasivos corrientes y no corrientes	25.773,88	25.773,88
TOTAL PASIVOS	25.773,88	25.773,88

Asesores Asociados Equitcorp
Asesores Asociados Equitcorp Cía. Ltda.- FRW
 RNAE No. 828
 RNV No. 2012.1.14.00076

Richar Simbaña Salinas
Richar Simbaña Salinas - Socio

Quito D.M., 24 de Abril de 2014

	2013	2012
Cuentas y depósitos por pagar	2.100,00	2.100,00
Proveedores	2.711,38	2.711,38
Pasivos por impuestos	1.711,38	1.711,38
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	6.522,76	6.522,76
Cuentas por pagar	1.243,88	1.243,88
Pasivos por impuestos	1.243,12	1.243,12
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	2.487,00	2.487,00
TOTAL PASIVOS	9.009,76	9.009,76
Capital autorizado	1.000,00	1.000,00
Reservas	2.000,00	2.000,00
Reservados	1.773,88	1.773,88
TOTAL PATRIMONIO	5.273,88	5.273,88
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS	14.283,64	14.283,64

BUSINESS DEVELOPMENT SERVICES IMPERIUM BISDEVELOPSERV CIA. LTDA.**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

	NOTAS	2013	2012
ACTIVOS		(US\$.)	
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo		936.86	6,995.77
Activos financieros:			
Cuentas y documentos por cobrar	5	13,629.74	32,932.16
Activos por impuestos corrientes	6	3,596.31	1,766.27
Servicios y otros pagos anticipados		145.83	-
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		18,308.74	41,694.20
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Muebles, enseres y equipos, neto	7	9,915.77	19,208.76
TOTAL ACTIVOS		28,224.51	60,902.96
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas y documentos por pagar	8	7,129.80	39,235.01
Obligaciones con trabajadores	9	1,751.76	3,202.72
Pasivos por impuestos corrientes	10	6,735.84	6,210.85
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		15,617.40	48,648.58
Cuentas por pagar socios	11	6,365.48	5,335.48
Jubilación patronal y desahucio	12	1,349.12	1,349.12
TOTAL PASIVOS		23,332.00	55,333.18
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:			
Capital suscrito o asignado	13	1,000.00	1,000.00
Reserva legal	14	333.46	333.46
Resultados acumulados		3,559.05	4,236.32
TOTAL PATRIMONIO		4,892.51	5,569.78
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		28,224.51	60,902.96

Ver notas a los estados financieros

BUSINESS DEVELOPMENT SERVICES IMPERIUM BISDEVELOPSEV C.A. LTDA.**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

	NOTAS	2013	2012
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas		93,333.09	105,476.55
Costo de Ventas		-	-
Utilidad Bruta en Ventas		93,333.09	105,476.55
GASTOS DE OPERACIÓN			
Gastos de Administración		77,747.11	70,268.69
Gastos Generales		16,259.86	25,301.00
Total Gastos de Operación		94,006.97	95,569.69
(PERDIDA) UTILIDAD EN OPERACION		(673.88)	9,906.86
OTROS INGRESOS (GASTOS)			
Otros ingresos		-	722.73
Otros gastos		(2.85)	(1,033.69)
Gastos financieros		(0.54)	(99.82)
Total Otros ingresos (gastos)		(3.39)	(410.78)
(PERDIDA) UTILIDAD ANTES DE LA PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA		(677.27)	9,496.08
PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	15	-	(1,424.41)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		-	8,071.67
IMPUESTO A LA RENTA	4 y 15	-	(1,993.20)
UTILIDAD NETA		-	6,078.47
RESERVA LEGAL		-	(303.92)
UTILIDAD A DISPOSICION DE SOCIOS		-	5,774.55

Ver notas a los estados financieros

BUSINESS DEVELOPMENT SERVICES IMPERIUM BISDEVELOPSEV CIA. LTDA.

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

	Capital Suscrito o asignado	Reserva Legal	Resultados acumulados	Total
	(US\$.)			
	2012			
Saldos al 1 de enero del 2012	1,000.00	29.54	1,234.51	(204.97)
Apropiación reserva legal	-	303.92	303.92	-
Utilidad del ejercicio	-	-	5,774.75	5,774.75
Saldos al 31 de diciembre del 2012	1,000.00	333.46	4,236.32	5,569.78
	2013			
Saldos al 1 de enero del 2013	1,000.00	333.46	4,236.32	5,569.78
Pérdida del ejercicio	-	-	677.27	(677.27)
Saldos al 31 de diciembre del 2013	1,000.00	333.46	3,559.05	4,892.51

Ver notas a los estados financieros

BUSINESS DEVELOPMENT SERVICES IMPERIUM BISDEVELOPSERV CIA. LTDA.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US\$.)	
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:</u>		
Cobros procedentes de las ventas de servicios	110,805.47	75,435.10
Pagos a proveedores y empleados	(124,957.20)	(64,869.70)
Intereses pagados	(0.54)	(99.82)
Intereses ganados	-	-
Otros gastos	(2.85)	(1,033.69)
Otros ingresos	-	722.73
	<hr/>	<hr/>
Efectivo neto (utilizado) provisto por las actividades de operación	(14,155.12)	10,154.62
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:</u>		
Muebles, enseres y equipo	7,066.21	(13,755.00)
	<hr/>	<hr/>
Efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de inversión	7,066.21	(13,755.00)
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>		
Cuentas por pagar socios	1,030.00	5,335.48
	<hr/>	<hr/>
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	1,030.00	5,335.48
(Disminución) aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	(6,058.91)	1,735.10
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	6,995.77	5,260.67
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	<u>936.86</u>	<u>6,995.77</u>

Ver notas a los estados financieros

BUSINESS DEVELOPMENT SERVICES IMPERIUM BISDEVELOPSERV CIA. LTDA.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA (PERDIDA) UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO
(UTILIZADO) PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

	2013	2012
	(US\$.)	
(PERDIDA) UTILIDAD NETA	(677.27)	5,774.75
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Depreciación de muebles, enseres y equipos	2,226.78	4,332.65
Provisión cuentas incobrables	109.19	316.68
Ajuste a retenciones en la fuente años anteriores	-	3,758.20
Ajuste a resultados acumulados	-	1,348.73
Ajuste por apropiación de reserva legal	-	(303.92)
Subtotal	<u>2,335.97</u>	<u>9,452.34</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:		
(Aumento) disminución en:		
Cuentas y documentos por cobrar	19,193.23	(30,605.01)
Activos por impuestos corrientes	(1,830.04)	246.77
Servicios pagados por anticipado	(145.83)	-
Aumento (disminución) en:		
Cuentas y documentos por pagar	(32,105.21)	21,151.20
Pasivos por impuestos corrientes	524.99	1,996.30
Obligaciones con los trabajadores	(1,450.96)	2,138.27
Subtotal	<u>(15,813.82)</u>	<u>(5,072.47)</u>
EFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>(14,155.12)</u>	<u>10,154.62</u>

Ver notas a los estados financieros

BUSINESS DEVELOPMENT SERVICES IMPERIUM BISDEVELOPSERV CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

1. INFORMACION GENERAL

BUSINESS DEVELOPMENT SERVICES IMPERIUM BISDEVELOPSERV CIA. LTDA.-

Fue constituida en la ciudad de Quito - Ecuador el 2 de junio del 2010 e inscrita en el Registro Mercantil el 9 de junio del mismo año. La actividad principal de la Compañía es prestar servicios de asesoría en los campos de contabilidad, consultoría, tributación legal, y auditoría, asesoría representación, administración y mercadeo, formar parte como socio o accionista de compañías constituidas o por constituirse en el Ecuador o en el exterior que tengan relación con su objeto social, solicitar, registrar, adquirir o poseer en cualquier otra forma, usar, distribuir y explotar marcas, diseños, patentes, invenciones y procedimientos, tecnología y marcas registradas.

2. ANTECEDENTES

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

3. BASES DE PREPARACION

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

a. Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

Declaración de cumplimiento (continuación)

b. Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas

La preparación de los presentes estados financieros consolidados en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, 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 mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

Principio del devengado- Los efectos de las transacciones y otras circunstancias deben tenerse en cuenta en el momento en que tienen lugar dichas transacciones o circunstancias y no cuando se produce el desembolso o ingreso de tesorería u otros medios líquidos.

En consecuencia, es preciso velar por la correlación en cada ejercicio solamente de los gastos e ingresos que sean imputables al mismo. Es decir, se registra el ingreso cuando se efectúa la facturación y se registra el gasto cuando se recibe la factura o nota de venta y dentro del período mensual respectivo.

Principio del costo- Los bienes adquiridos a título oneroso se contabilizarán en su fecha de incorporación al patrimonio por su costo de adquisición.

Principio de prudencia- La formulación de los estados financieros debe basarse en una valoración razonable de los hechos a fin de evitar todo riesgo de traspaso de incertidumbres susceptibles de perjudicar al patrimonio y a los resultados de la empresa.

De este modo, debe respetarse siempre el principio de prudencia, y en concreto las siguientes normas:

- Debe considerarse como ventas, todos los valores facturados, los mismos que deberán ser considerados además como ingresos.
- Deben tenerse en cuenta todos los riesgos previsibles y pérdidas probables para hacer las estimaciones requeridas, tales como no sobrevaluar activos, ni ingresos, ni subvaluar pasivos y gastos.

4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (continuación)

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.- En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando; se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios deben ser presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Provisión para cuentas incobrables.- La Compañía establece con cargo a resultados una provisión para cubrir posibles pérdidas que pueden llegar a producirse en la recuperación de las cuentas por cobrar, de acuerdo a lo establecido por las disposiciones legales vigentes.

Muebles, enseres y equipos.- Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos, según los siguientes porcentajes anuales:

Activos	Tasas
Muebles y enseres	10%
Equipos de oficina	10%
Equipos de computación	33%

Reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias.- Los ingresos provenientes de la venta de productos terminados en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos comerciales y devoluciones por volumen de venta. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación de la consideración es probable, los costos asociados y las posibles devoluciones de bienes pueden ser estimados con suficiente fiabilidad, no hay participación continúa de la administración con los bienes, y el monto del ingreso puede ser pedido con suficiente fiabilidad.

4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (continuación)

Costos y gastos.- Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Impuestos.- El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente

El impuesto por pagar 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 o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa del 22%.

Impuestos diferidos.- El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

Provisiones.-

Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la Compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que una salida de beneficios económicos sea necesaria para cancelar la obligación.

Jubilación patronal y bonificación por desahucio.- El Código de Trabajo establece la obligatoriedad de los empleadores de conceder Jubilación Patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicios continuos o interrumpidos en una misma institución. La Compañía al 31 de diciembre del 2013, no registra la provisión para jubilación patronal y desahucio en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente debidamente calificado.

4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (continuación)

Estado de flujo de efectivo- Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

Nuevas normas de información financiera (NIIF) e interpretaciones- Existen nuevas normas, modificaciones a normas e interpretaciones que son efectivas para periodos anuales que inician después del 1 de enero del 2011, y no han sido aplicadas en la preparación de estos estados financieros. No se espera que estas tengan un efecto significativo sobre la medición de los valores registrados en los estados financieros de la Compañía.

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US\$.)	
Clientes	9,374.69	31,667.92
Menos provisión para cuentas incobrables (nota 4)	425.87	316.68
	<u>8,948.82</u>	<u>31,351.24</u>
Anticipos a empleados	3,100.00	847.61
Otras	1,580.92	733.31
Total	<u>13,629.74</u>	<u>32,932.16</u>

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de la cuenta clientes corresponde a valores pendientes de cobro por servicios de auditoría a: Química Ariston Ecuador Cia. Ltda. y Alimentos Fortificados Fortesan Cía. Ltda. Generalmente estos rubros tienen un vencimiento entre 30 y 90 días plazo, no genera intereses.

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo de la cuenta anticipos empleados corresponde a créditos concedidos a empleados y funcionarios de la compañía para cubrir gastos emergentes, valores que se recuperan mediante descuentos mensuales del rol de pagos, saldos que no generan intereses.

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables por los años terminados el 31 de diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US\$.)	
Saldo al inicio del año	316.68	316.68
Provisión cargada al gasto	109.19	-
Saldo al final del año	<u>425.87</u>	<u>316.68</u>

6. **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo de la cuenta retenciones e impuestos corresponde principalmente a anticipos de impuesto a la renta relacionados con retenciones en la fuente efectuadas por clientes de la Compañía.

7. **MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS NETO**

Un detalle y movimiento de los muebles, enseres y equipos por los años terminados el 31 de diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

	Saldos al 01/ene/12	MOVIMIENTO		Saldos al 31/dic./12
		Adiciones	Ventas y/o Retiros	
	(US\$.)			
Equipo de computación	8,431.41	4,224.00	-	12,655.41
Muebles y enseres	2,550.00	6,336.00	-	8,886.00
Equipos de oficina	-	2,000.00	-	2,000.00
Subtotal	10,981.41	12,560.00	-	23,541.41
Depreciación acumulada	(1,195.28)	(3,137.37)	-	(4,332.65)
Total	9,786.13	9,422.63	-	19,208.76

El cargo a gastos por depreciación de los muebles, enseres y equipos fue de US\$. 3,137.37 en el año 2012.

	Saldos Al 01/ene/13	MOVIMIENTO		Saldos Al 31/dic./13
		Adiciones	Ventas y/o Retiros	
	(US\$.)			
Equipo de computación	12,655.41	82.50	(5,000.00)	7,737.91
Muebles y enseres	8,886.00	2,703.56	(5,237.27)	6,352.29
Equipos de oficina	2,000.00	385.00	-	2,385.00
Subtotal	23,541.41	3,171.06	(10,237.27)	16,475.20
Depreciación acumulada	(4,332.65)	(2,226.78)	-	(6,559.43)
Total	19,208.76	944.28	(10,237.27)	9,915.77

El cargo a gastos por depreciación de los muebles, enseres y equipos fue de US\$. 2,226.78 en el año 2013.

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un detalle de las cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre del 2013 y 2012, se resume como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US\$.)	
Proveedores	2,646.19	35,435.87
Otras	3,686.51	2,704.17
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	797.10	1,094.97
Total	<u>7,129.80</u>	<u>39,235.01</u>

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo de la cuenta proveedores corresponde a provisiones realizadas por la compañía para cancelar valores pendientes de pagos generados por las compras de bienes y servicios, se mantiene políticas de pagos que van desde 8 días a 15 días dependiendo del proveedor.

El saldo de la cuenta otras al 31 de diciembre del 2013 y 2012, corresponde principalmente a sueldos por pagar al personal de la Compañía correspondiente al mes de diciembre de los años antes indicados.

9. OBLIGACIONES CON TRABAJADORES

Un detalle de las obligaciones con trabajadores al 31 de diciembre del 2013 y 2012, se resume como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US\$.)	
Participación de trabajadores en las utilidades (nota 15)	-	1,424.41
Décimo cuarto sueldo	1,421.29	1,359.24
Décimo tercer sueldo	270.24	385.75
Fondos de reserva	60.23	33.32
Total	<u>1,751.76</u>	<u>3,202.72</u>

10. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo de la cuenta pasivos por impuestos corrientes, corresponde a retenciones del impuesto a la renta e IVA efectuado a proveedores locales, así como también el IVA generado en ventas.

11. CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo de cuentas por pagar socios constituye fondos provistos para el financiamiento de las operaciones de la Compañía, no devenga interés y no tiene fecha específica de vencimiento.

12. RESERVA PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Un detalle de la reserva para jubilación patronal y bonificación por desahucio al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US\$.)	
Jubilación patronal	1,349.12	1,349.12
Bonificación por desahucio	-	-
Total	<u>1,349.12</u>	<u>1,349.12</u>

El movimiento de la reserva para jubilación patronal y bonificación por desahucio al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es como sigue:

	Jubilación patronal	Bonificación por desahucio	Total Reserva
	(US\$.)		
Saldo al 31 de diciembre del 2011	-	-	-
Provisión cargada al gasto	1,349.12	-	1,349.12
Saldo al 31 de diciembre del 2012	<u>1,349.12</u>	-	<u>1,349.12</u>
Provisión cargada al gasto	-	-	-
Pagos realizados	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre del 2013	<u>1,349.12</u>	-	<u>1,349.12</u>

De acuerdo a las leyes laborales en vigencia todos aquellos empleados que se retiren después de 25 años de servicio en la misma institución tienen derecho a jubilación patronal. La Compañía acumuló este beneficio en el año 2011 basada en un estudio actuarial efectuado por un especialista independiente debidamente calificado. Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, la compañía no acumuló este beneficio.

Adicionalmente, de acuerdo con el Código de Trabajo los empleados que se separen mediante desahucio tienen derecho a una bonificación en función del tiempo de servicio prestado. La Compañía no acumuló este beneficio en el año 2013 y 2012 basada en un estudio actuarial efectuado por un especialista independiente debidamente calificado.

13. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el capital suscrito o asignado de la Compañía está dividido en mil acciones iguales, acumulativas e indivisibles con un valor nominal de US\$ 1.00 cada una.

14. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que las compañías limitadas transfieran de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio un porcentaje no menor de un 5%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 20% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

15. PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

El gasto de impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre del 2012, fue determinado como sigue:

	<u>2012</u>
	(US\$.)
Utilidad antes de la participación de los trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	9,496.08
Participación de los trabajadores en las utilidades	(1,424.41)
Utilidad antes de impuesto a la renta	8,071.67
Más gastos no deducibles	1,014.29
Menos amortización de pérdidas	(419.88)
Utilidad gravable	<u>8,666.08</u>
Impuesto a la renta 23% respectivamente	<u>1,993.20</u>

El movimiento de la cuenta por pagar del impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

	<u>2012</u>
	(US\$.)
Provisión cargada al gasto	<u>1,993.20</u>
	<u>1,993.20</u>
Menos:	
Anticipo de impuesto a la renta	-
Crédito tributario años anteriores	1,672.47
Impuestos retenidos por terceros	<u>2,087.00</u>
	<u>3,759.47</u>
Saldo al final del año	<u>(1,766.27)</u>

A la fecha de este informe se encuentran pendientes de revisión por parte de las autoridades tributarias las declaraciones de impuesto a la renta correspondientes a los años 2010 al 2013.

16. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de este informe (abril 24 del 2014) no han ocurrido eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.

BUSINESS DEVELOPMENT SERVICES
IMPERIUM S.A. LTDA.