

ADMINISTRADORA DE BIENES Y SERVICIOS S.A.
ABRIPESA.

INFORME SOBRE LOS ESTADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2012

INFORME DE ESTADOS FINANCIEROS

A la Junta General de Socios de la:
ADMINISTRADORA DE BIENES Y SERVICIOS S.A. ABRIPESA

Cuenca, 11 de abril del 2012.

Informe sobre los estados financieros

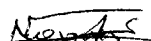
1. Los siguientes Estados Financieros pertenecientes a la Administradora de Bienes y Servicios S.A. ABRIPESA han sido elaborados por mí: Estado Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012, el correspondiente Estado de Resultados, el Estado de Flujos de Efectivo y el Estado de Evolución de Patrimonio por el año terminado en esa fecha.

Mi compromiso de preparación se limita a presentar en forma de estados financieros de información obtenidas de los registros de contabilidad de la compañía, sin la aplicación de procedimientos de comprobación ni evaluación.

No he auditado ni revisado limitadamente los estados financieros de la Administradora de Bienes y Servicios S.A. ABRIPESA que se acompañan y, en consecuencia, no emito opinión alguna sobre los mismos.

Aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera

2. De acuerdo a lo dispuesto en la resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.0.10 emitida por la Superintendencia de Compañías la Administradora de Bienes y Servicios S.A. ABRIPESA elaboró y presentó sus estados financieros bajo las Normas Internacionales de Información Financiera. De acuerdo a esta resolución los Estados Financieros presentes al 31 de diciembre del 2012 se encuentran preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.


Ing. Libia Vázquez Soliz
CONTADORA

ADMINISTRADORA DE BIENES Y SERVICIOS SA ABRIPESA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2012

ACTIVOS		
ACTIVO CORRIENTE		85.998,44
ACTIVO DISPONIBLE	B	7.771,99
Caja - Bancos		7.771,99
ACTIVO EXIGIBLE	C	78.226,45
Clientes		13.723,60
Cuentas por Cobrar		56.984,29
Impuestos Anticipos		7.518,56
ACTIVO Fijo		3.614,29
ACTIVO Fijo DEPRECIABLE	D	3.614,29
Vehículos		2.500,00
Equipo de Computación		1.587,12
Depreciaciones y Amortizaciones		(472,83)
TOTAL ACTIVOS		89.612,73
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE	E	67.685,13
Cuentas por Pagar		5.843,47
Proveedores		1.761,70
Préstamos Bancarios c/p		55.000,00
Impuestos por Pagar		1.142,89
Provisiones de Leyes Sociales		3.937,07
PATRIMONIO		21.927,60
Capital Social	F	900,00
Resultados del Ejercicio		21.027,60
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO		89.612,73

~~174~~

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros

ADMINISTRADORA DE BIENES Y SERVICIOS SA ABRIPESA
ESTADO DE RESULTADOS
Al 31 de diciembre de 2012

INGRESOS		
Ingresos en Ventas	G	104.534,15
Ingresos no Operativos	H	21,00
TOTAL INGRESOS		104.555,15
GASTOS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	I	79.005,87
GASTOS FINANCIEROS	J	4.521,68
TOTAL GASTOS		83.527,55
UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTOS		21.027,60

NAS

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros

ADMINISTRADORA DE BIENES Y SERVICIOS S.A. ABRIPESA
FLUJO DE EFECTIVO METODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

PARTE A

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES		84,730.91
Arriendos		104,534.15
Ingresos por Reembolso	21.00	
Clientes Azuay		(13,723.60)
SRI por pagar		1,142.89
Deudores varios		(1,443.53)
Garantias por cobrar Inmobiliaria Rivade		(5,800.00)
 (-) EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS		 4,023.68
Retenciones en la Fuente		(7,518.56)
Proveedores nacionales		1,761.70
Sueldos por pagar	91.25	
Garantias por arriendos		5,752.22
IESS por pagar		957.11
Decimo tercer sueldo		278.97
Decimo cuarto sueldo		1,095.02
Vacaciones		1,605.97
 (-) EFFECTIVO PAGADO A OTROS PROVEEDORES		 (83,054.72)
GASTOS DE ADMINISTRACION		(78,533.04)
GASTOS FINANCIEROS		(4,521.68)
TOTAL GASTOS		
 EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACT. DE OPERACIÓN		 5,699.87

PARTE B

ACTIVIDADES DE INVERSION		(4,087.12)
VEHICULOS		(2,500.00)
DEP.ACUM.VEHICULOS		
EQUIPOS DE COMPUTACION		(1,587.12)
DEP.ACUM.EQUIPOS DE COMPUTACION		
EFFECTIVO NETO USADO EN ACVT. DE INVERSION		



PARTE C

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	6,159.24
Prestamos bancarios a corto plazo	55,000.00
Garantias por Cobrar JRP	(49,740.76)
CAPITAL SOCIAL	900.00
EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACT. DE FINAN.	
 FLUJO DE EFFECTIVO NETO TOTAL (A+B+C)	 7,771.99
(+) CAJA Y EQUIVALENTE AL INICIO DEL PERIODO	-
(=) CAJA Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERIODO	7,771.99

PARTE D**CONCILIACION DELA UTILIDAD NETA CON EL FLUJO DE FECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

UTILIDAD/PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	21,027.60
AJUSTES DE RESULTADOS	
DEPRECIACIONES	472.83
AJUSTES EN EL BALANCE GENERAL	
CUENTAS DEL ACTIVO	(28,485.69)
INCREMENTO DE CLIENTES	(13,723.60)
INCREMENTO DEUDORES VARIOS	(1,443.53)
INCREMENTO GARANTIAS POR COBRAR	(5,800.00)
INCREMENTO RETENCION FUENTE	(7,518.56)
CUENTAS DE PASIVO	12,685.13
INCREMENTO PROVEEDORES	1,761.70
INCREMENTO SUELDOS POR PAGAR	91.25
INCREMENTO GARANTIAS POR ARRIENDO	5,752.22
INCREMENTO SRI POR PAGAR	1,142.89
INCREMENTO IESS POR PAGAR	957.11
INCREMENTO DECIMO TERCER SUELDO	278.97
INCREMENTO DECIMO CUARTO SUELDO	1,095.02
INCREMENTO VACACIONES	1,605.97
 EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS	 5,699.87

 Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros

ADMINISTRADORA DE BIENES Y SERVICIOS SA ABRIPESA
Estado de Evolución del Patrimonio
Por el año terminado al 31 Diciembre de 2012

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA DE CAPITAL	RESULTADOS ACUM. ADOPCION 1RA VEZ NIIF	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 31 de Diciembre de 2011							-	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE CAPITAL SOCIAL	900.00							900.00
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE RESERVAS								-
OTROS RESULTADOS INTEGRALES								-
RESULTADOS ACUMULADOS								-
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2012							21,027.60	21,027.60
Saldo al 31 de Diciembre de 2012	900.00						21,027.60	21,927.60

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros

NAS

ADMINISTRADORA DE BIENES Y SERVICIOS S.A. ABRIPESA

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

A.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

La sociedad anónima ADMINISTRADORA DE BIENES Y SERVICIOS SA ABRIPESA, se constituyó mediante escritura pública realizada ante el Notario Público Cuarto del Cantón Cuenca, a los 16 días de enero de 2012, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca aprobada mediante Resolución No. 88 del 6 de febrero de 2012, aprobada por la Superintendencia de Compañías con Resolución No. 86 del 2 de febrero de 2012.

El objeto social de la Compañía es la administración, adquisición, arrendamiento, anticresis e intermediación de toda clase de bienes inmuebles urbanos o rurales y muebles, adquirir y administrar derechos, acciones o participaciones sociales, valores propios o de terceros, dar o recibir fondos en cuentas de participación, ya sean de personas naturales o jurídicas, entidades públicas o privadas.

Se estableció el capital social de la Compañía de NOVECIENTOS CON 00/100 (US\$ 900.00) dividido en acciones iguales e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

Bases de presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación, y las normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda adoptada por la República del Ecuador.

Disponibilidades.- Incluye los valores de caja chica y los depositados en la entidad financiera Produbanco en la cuenta corriente destinada a las operaciones de la empresa.

Exigible.- Está constituido por valores por cobrar generados en las transacciones de arrendamiento de bienes inmuebles, deudas de socios con la empresa e impuestos pagados por anticipado, los mismos que se irán liquidando durante el periodo financiero.

Activos Fijos.- Los Activos Fijos se encuentran valorados al precio de adquisición.



Los porcentajes de depreciación son los siguientes:

ACTIVOS FIJOS

	% Dep.
Vehículos	5%
Equipos de Computación	33.33%

Ingresos.- Son originados por el arrendamiento de bienes inmuebles. Los otros ingresos que corresponden a los reembolsos de gastos que se emiten a los clientes.

Costos.- Están conformados por los gastos incurridos en las actividades administrativas y de ventas, así como otros gastos financieros.

Deducciones legales de la utilidad del ejercicio

Participación a empleados y trabajadores.- De conformidad con el Art. 97 del Código de Trabajo, el 15% de las utilidades que obtenga por la Compañía antes del impuesto a la renta, se distribuyeron entre sus empleados y trabajadores siendo inscritos en el Ministerio de Trabajo y Empleo.

Impuesto a la renta.- De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno, que determina el porcentaje del 23% de impuesto a la renta para sociedades; la Empresa ha cumplido como se expone en los estados financieros.

Reserva legal.- En aplicación del art. 297 reformado de la Ley de Compañías, se establece que de las utilidades líquidas que resultaren de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un diez por ciento destinado a formar la reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social.



B. CAJA - BANCOS

Al 31 de diciembre del 2012, el efectivo y sus equivalentes están integrados por los siguientes recursos:

Caja Chica	101,41
Banco Produbanco	7.670,58
TOTAL	7.771,99

C. ACTIVO EXIGIBLE

Al 31 de diciembre del 2012, están constituidos por los siguientes valores por cobrar:

Cientes Azuay	13.723,60
Deudores varios	1.443,53
Garantias por cobrar Inmobiliaria Rivade	5.800,00
Garantias por Cobrar JRP	49.740,76
Retenciones en la Fuente	7.518,56
TOTAL	78.226,45

El valor de deudores varios corresponde a cheques devueltos de nuestros clientes por falta de sello. Las Garantías por Cobrar JRP corresponden a valores que mantiene el dueño de los bienes Ing. Jaime Rivadeneira Peña debido a que ABRIPESA administra y cobra arriendos de sus bienes.

D. ACTIVO FIJO DEPRECIABLE

Al 31 de diciembre de 2012, los activos fijos depreciables de la Empresa están compuestos de la siguiente manera:

Detalle	Valor de Adquisición	Depreciación Acumulada	Saldo en libros
Vehículos	2.500,00	208,35	2.291,65
Equipos de Computación	1.587,12	264,48	1.322,64
TOTAL	4.087,12	472,83	3.614,29

E. PASIVO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2012, se mantiene las siguientes cuentas por pagar:

Sueldos por pagar	91,25
Garantias por arriendos	5.752,22
Proveedores nacionales	1.761,70
Prestamos bancarios a corto plazo	55.000,00
SRI por pagar	1.142,89
IESS por pagar	957,11
Decimo tercer sueldo	278,97
Decimo cuarto sueldo	1.095,02
Vacaciones	1.605,97
TOTAL	67.685,13

F. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social de la Compañía está constituido por US\$ 900,00 participaciones iguales e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica cada una.

Nombres	C.I.	US Dólares
Rivadeneira Peña Jaime Eduardo	0101138170	300
Rivadeneira Vásquez María Lorena	0104147194	200
Rivadeneira Vásquez Juan Diego	0103807996	200
Rivadeneira Vásquez Jaime Andrés	0104147202	200

G. INGRESOS EN VENTAS

Durante el año 2012 se generaron los siguientes ingresos en ventas:

ARRIENDOS	104.534,15
TOTAL	104.534,15

H. INGRESOS NO OPERACIONALES

Durante al año 2012 se generaron los siguientes ingresos no operacionales:

Ingresos por reembolso	21,00
TOTAL	21,00

I. GASTOS ADMINISTRATIVOS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2012, fueron causados como sigue:



Sueldos y salarios	38.543,05
Decimo tercer sueldo	3.211,87
Decimo cuarto sueldo	1.703,35
Aportes patronales	4.682,97
Vacaciones	1.605,97
Bono de Navidad	160,00
Telefonos y conferencias	622,16
Internet	199,11
Dep. Vehiculos	208,35
Dep. Equipos de computacion	264,48
Impresos y material de oficina	73,16
Utiles y gastos de oficina	533,43
Impuestos y contribuciones	382,51
Energia electrica	2.238,25
Agua Potable	498,58
Polizas de seguros	330,57
Mantenimiento de edificio	2.847,96
Encomiendas, transporte	240,00
Honorarios profesionales	17.360,00
Servicios Prestados Sociedades	1.170,00
Movilizacion y combustibles	1.177,96
Mantenimiento de vehiculos	250,01
Uniformes de personal	188,00
Multas y sanciones de planilla	1,45
Atenciones Sociales	56,00
Gasto por arrendamiento mercan	456,68
TOTAL	<u>79.005,87</u>

Q. GASTOS FINANCIEROS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2012, fueron causados como sigue:

Intereses en Obligaciones	4.379,35
Gastos Bancarios	142,33
TOTAL	<u>4.521,68</u>

R. DETERMINACIÓN TRIBUTARIA

Desde su constitución de la compañía, 30 de abril de 1982 hasta marzo del 2013, el Servicio de Rentas Internas, no ha realizado determinación tributaria a la Compañía, consecuentemente no existen glosas pendientes de pago ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada.

NAS