

ADMINISTRADORA DE BIENES Y SERVICIOS S.A.  
ABRIPESA.

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL  
2014**

ADMINISTRADORA DE BIENES Y SERVICIOS S.A. ABRIPESA

## INFORME DE ESTADOS FINANCIEROS

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

Cuenca, 15 de abril del 2015.

### **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 2014, 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.

### **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 2014 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 2014**

<b>ACTIVOS</b>		
ACTIVO CORRIENTE		100.598,13
ACTIVO DISPONIBLE	B	11.566,87
Caja - Bancos		11.566,87
ACTIVO EXIGIBLE	C	89.031,26
Clientes		60.706,00
Préstamos a Empleados		50,00
Impuestos Anticipos		28.275,26
ACTIVO FIJO		2.734,91
ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	D	2.734,91
Vehículos		2.500,00
Equipo de Computación		1.622,62
Depreciaciones y Amortizaciones		(1.387,71)
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>103.333,04</b>
<b>PASIVOS</b>		
PASIVO CORRIENTE	E	53.461,22
Cuentas por Pagar		52.706,80
Proveedores		6.066,84
Préstamos Bancarios c/p		1.612,80
Impuestos por Pagar		35.000,00
Provisiones de Leyes Sociales		1.250,41
Retenciones al Personal		8.712,31
		64,44
PASIVO NO CORRIENTE	F	754,42
Préstamos por pagar socios L/P		754,42
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital Social	G	49.871,82
Reservas	H	900,00
Utilidad Ejercicios Anteriores	I	2.136,12
Resultados del Ejercicio	J	22.279,75
		24.555,95
<b>TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO</b>		<b>103.333,04</b>

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 2014

INGRESOS		
Ingresos en Ventas	K	202.568,90
Ingresos no Operativos	L	12.778,20
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>215.347,10</b>
GASTOS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	M	180.603,24
GASTOS FINANCIEROS	N	4.387,91
EGRESOS NO OPERATIVOS	O	5.800,00
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>190.791,15</b>
<b>UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>24.555,95</b>

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 2014**

**PARTE A**

<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES</b>		<b>144,468.36</b>
Arrendos	202,568.90	
Otros Ingresos	101.01	
Cientes Azuay	(56,160.00)	
SRI por pagar	(183.04)	
Deudores varios	-	
Garantias por cobrar inmobiliaria Rivade	5,800.00	
Prestamos a empleados	(50.00)	
Credito tributario I.V.A.	5,770.07	
Credito tributario Renta años anteriores	(13,378.58)	
<b>(-) EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS</b>		<b>(782.71)</b>
Retenciones en la Fuente	1,932.92	
Proveedores nacionales	(1,124.36)	
Sueldos por pagar	259.21	
Garantias por arrendos	-	
Impuesto a la Renta Anual	(3,068.75)	
Utilidad 15% empleados	(2,426.36)	
IESS por pagar	104.22	
Decimo tercer sueldo	1,515.33	

ADMINISTRADORA DE BIENES Y SERVICIOS SA ABRIPESA

*ALFE*

Decimo cuarto sueldo	339.06
Fondo de reserva	(193.80)
Vacaciones	1,879.82
Prestamos del IESS	-

**(-) EFECTIVO PAGADO A OTROS PROVEEDORES (190,791.15)**

GASTOS DE ADMINISTRACION	(180,603.24)
GASTOS FINANCIEROS	(4,387.91)
EGRESOS NO OPERATIVOS	(5,800.00)
<b>TOTAL GASTOS</b>	

**EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACT. DE OPERACIÓN (47,105.50)**

**PARTE B**

<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		<b>72,914.84</b>
Utilidad en venta de activos	12,677.19	
VEHICULOS	60,714.29	
DEP.ACUM.VEHICULOS	(728.54)	
EQUIPOS DE COMPUTACION	(35.50)	
DEP.ACUM.EQUIPOS DE COMPUTACION	287.40	
<b>EFECTIVO NETO USADO EN ACVT. DE INVERSION</b>		

**PARTE C**

<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		<b>(29,245.58)</b>
Prestamos bancarios a corto plazo	(10,000.00)	
Garantias por Cobrar JRP	-	

Prestamos por pagar socios JRP	(19,245.58)	
CAPITAL SOCIAL	-	
RESERVA LEGAL	1,068.06	
UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES	(1,068.06)	
<b>EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACT. DE FINAN.</b>		
<b>FLUJO DE EFFECTIVO NETO TOTAL (A+B+C)</b>		<b>(3,436.24)</b>
(+) CAJA Y EQUIVALENTE AL INICIO DEL PERIODO		15,003.11
(-) CAJA Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERIODO		<b>11,566.87</b>

**PARTE D**

**CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL FLUJO DE EFFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION**

<b>UTILIDAD/PERDIDA NETA DEL EJERCICIO</b>		<b>24,555.95</b>
<b>AJUSTES DE RESULTADOS</b>		
DEPRECIACIONES		
IMPUESTO A LA RENTA 2013		(3,068.75)
UTILIDAD TRABAJADORES 15%		(2,426.36)
UTILIDAD VENTA DE ACTIVOS		(12,677.19)
<b>AJUSTES EN EL BALANCE GENERAL</b>		
<b>CUENTAS DEL ACTIVO</b>		<b>(56,085.59)</b>
INCREMENTO DE CLIENTES	(56,160.00)	
INCREMENTO PRESTAMOS A EMPLEADOS	(50.00)	
INCREMENTO DEUDORES VARIOS	-	
INCREMENTO GARANTIAS POR COBRAR	5,800.00	
INCREMENTO RETENCION FUENTE	1,932.92	

INCREMENTO CREDITO TRIBUTARIO IVA	5,770.07	
INCREMENTO CREDITO TRIBUTARIO RENTA AÑOS ANTERIORES	(13,378.58)	
<b>CUENTAS DE PASIVO</b>		<b>2,596.44</b>
INCREMENTO PROVEEDORES	(1,124.36)	
INCREMENTO SUELDOS POR PAGAR	259.21	
INCREMENTO GARANTIAS POR ARRIENDO	-	
INCREMENTO SRI POR PAGAR	(183.04)	
INCREMENTO IESS POR PAGAR	104.22	
INCREMENTO DECIMO TERCER SUELDO	1,515.33	
INCREMENTO DECIMO CUARTO SUELDO	339.06	
INCREMENTO FONDOS DE RESERVA	(193.80)	
INCREMENTO VACACIONES	1,879.82	
INCREMENTO PRESTAMOS DEL IESS	-	
<b>EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>		<b>(47,105.50)</b>

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros

*NTS*

**ADMINISTRADORA DE BIENES Y SERVICIOS SA ABRIPIESA**  
 Estado de Evolución del Patrimonio  
 Por el año terminado al 31 Diciembre de 2014

	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 2013	900,00	1.068,06				23.347,81	-	25.315,87
AUMENTO (DISMINUCION) DE CAPITAL SOCIAL								-
AUMENTO (DISMINUCION) DE RESERVAS OTROS		1.068,06						1.068,06
RESULTADOS INTEGRALES								-
RESULTADOS ACUMULADOS						-1.068,06		-1.068,06
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2014							24.555,95	24.555,95
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2014</b>	<b>900,00</b>	<b>2.136,12</b>				<b>22.279,75</b>	<b>24.555,95</b>	<b>49.871,82</b>

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros

**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**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:

<b>ACTIVOS FIJOS</b>	<b>% Dep.</b>
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 22% 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.

*NSE*

**B. CAJA - BANCOS**

Al 31 de diciembre del 2014, el efectivo y sus equivalentes están integrados por los siguientes recursos:

Caja Chica	100
Banco Produbanco	<u>11,466.57</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>11,566.57</u></b>

**C. ACTIVO EXIGIBLE**

Al 31 de diciembre del 2014, están constituidos por los siguientes valores por cobrar:

Cientes Azuay	60,706.00
Prestamos a empleados	50.00
Retenciones en la Fuente	14,514.41
Credito tributario I.V.A.	382.27
Crédito tributario Renta años anteriores	<u>13,378.58</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>89,031.26</u></b>

**D. ACTIVO FIJO DEPRECIABLE**

Al 31 de diciembre de 2014, los activos fijos depreciables de la Empresa están compuestos de la siguiente manera:

Detalle	Depreciación		Saldo en Libros
	Valor Adquisición	Acumulada	
Vehículos	2,500.00	548.43	1,951.57
Equipos de Computación	1,622.62	839.28	783.34
<b>TOTAL</b>	<b><u>4,122.62</u></b>	<b><u>1,387.71</u></b>	<b><u>2,734.91</u></b>

**E. PASIVO CORRIENTE**

Al 31 de diciembre del 2014, se mantiene las siguientes cuentas por pagar:

*WFE*

Sueldos por pagar	314.62
Garantías por arriendos	5,752.22
Proveedores nacionales	1,612.80
Prestamos bancarios a corto plazo	35,000.00
SRI por pagar	1,250.41
IESS por pagar	962.56
Decimo tercer sueldo	1804.49
Decimo cuarto sueldo	1,434.08
Fondo de reserva	339.89
Vacaciones	4,171.29
Prestamos del IESS	64.44
<b>TOTAL</b>	<b>52,706.80</b>

#### **F. PASIVO NO CORRIENTE**

Al 31 de diciembre del 2014 los valores del pasivo no corriente son los siguientes:

Prestamos por pagar socios JRP	754.42
<b>TOTAL</b>	<b>754.42</b>

#### **G. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2014, 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.

<b>Nombres</b>	<b>C.I.</b>	<b>US Dólares</b>
Rivadeneira Peña Jaime Eduardo	0101138170	300
Rivadeneira Vásquez María Lorena	0104147194	100
Rivadeneira Vásquez Juan Diego	0103807996	100
Rivadeneira Vásquez Jaime Andrés	0104147202	100
Vásquez Tamariz Bertha Yolanda	0101548568	300
<b>TOTAL</b>		<b>900.00</b>

#### **H. RESERVAS**

Corresponde a la Reserva Legal de las utilidades del año 2014:

Reserva Legal	2,136.12
<b>TOTAL</b>	<b>2,136.12</b>

*ATF*

**I. UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES**

Las Utilidades del Ejercicio Anterior no repartidas son:

Utilidad de Ejercicios Anteriores	22,279.75
<b>TOTAL</b>	<b>22,279.75</b>

**J. UTILIDAD DEL EJERCICIO**

La Utilidad del Ejercicio del año 2014 es:

Utilidad de Ejercicios Anteriores	24,555.95
<b>TOTAL</b>	<b>24,555.95</b>

**K. INGRESOS EN VENTAS**

Durante el año 2014 se generaron los siguientes ingresos en ventas:

Arriendos	202,568.90
<b>TOTAL</b>	<b>202,568.90</b>

**L. INGRESOS NO OPERACIONALES**

Durante el año 2014 se generaron los siguientes ingresos no operacionales:

Otros ingresos	101.01
Venta de Activos	12,677.19
<b>TOTAL</b>	<b>12,778.20</b>

**M. GASTOS ADMINISTRATIVOS**

El origen y sus acumulaciones durante el año 2014, fueron causados como sigue:

*NFE*

Sueldos y salarios	53,561.94
Decimo tercer sueldo	4,461.57
Decimo cuarto sueldo	2,408.34
Fondos de reserva	4,279.04
Aportes patronales	6,504.94
Vacaciones	2,230.80
Bono de alimentación	1,500.00
Bono de Navidad	150.00
Incentivos y responsabilidad	344.59
Telefonos y conferencias	648.22
Internet	279.88
Dep. Vehiculos	4,662.94
Dep. Equipos de computacion	287.40
Impresos y material de oficina	242.34
Utiles y gastos de oficina	297.15
Gastos de representacion y via	57.50
Impuestos y contribuciones	7,269.72
Energia electrica	11,455.89
Agua Potable	2,295.19
Polizas de seguros	6,907.07
Gastos generales varios	324.38
Mantenimiento de edificio	6,897.16
Servicios Varios	479.63
Servicios predomina el intelecto	600.00
Honorarios profesionales	35,772.23
Servicios Prestados Sociedades	14,520.00
Movilizacion y combustibles	2,911.28
Mantenimiento de vehiculos	4,469.40
Atenciones Sociales	1,847.10
Gastos de gestion administrati	402.04
Gastos Legales	802.8
Capacitación	600
Gasto por arrendamiento mercan	1,141.70
<b>TOTAL</b>	<b>180,603.24</b>

#### N. GASTOS FINANCIEROS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2014, fueron causados como sigue:

Intereses en obligaciones	4,293.22
Gastos Bancarios	94.69
<b>TOTAL</b>	<b>4,387.91</b>

**O. EGRESOS NO OPERATIVOS**

El origen y sus acumulaciones durante el año 2014, fueron causados como sigue:

Cuentas incobrables	5,800.00
<b>TOTAL</b>	<b>5,800.00</b>

**P. DETERMINACIÓN TRIBUTARIA**

Desde su constitución de la compañía, 02 de febrero de 2012 hasta marzo del 2015, 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.