

INFORME DE ESTADOS FINANCIEROS

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

Ciudad, 19 de abril del 2018

Informe sobre los estados financieros

Los siguientes Estados Financieros han sido preparados a la Administradora de Bienes y Servicios S.A. ABRIPESA por el Estado Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016, al correspondiente Estado de Resultados, el Estado de Flujo de Efectivo y el Estado de Evolución de Patrimonio por el año terminado en esa fecha.

Aprobación de las Normas Internacionales de Información Financiera

De acuerdo a lo dispuesto en la resolución BCN/CI/CPA/R2.0.1.0.10 emitida por la Superintendencia de Compañías, la Administradora de Bienes y Servicios S.A. ABRIPESA autoriza y promueve sus estados financieros para las Normas Internacionales de Información Financiera. De acuerdo a esta resolución los Estados Financieros presentados al 31 de diciembre del 2016 se encuentran preparados de

ADMINISTRADORA DE BIENES Y SERVICIOS S.A. **ABRIPESA.**

INFORME SOBRE LOS ESTADOS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

INFORME DE ESTADOS FINANCIEROS

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

Cuenca, 19 de abril del 2016.

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 mi: Estado Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016, 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 2016 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 2016

ACTIVOS		
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	B	53.668,38
Caja - Bancos		9.054,98
ACTIVOS FINANCIEROS		
C		23.623,39
Cientes		23.623,39
Préstamos a Empleados		50,00
Anticipos de Proveedores		850,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
D		20.990,01
Crédito tributario I.V.A.		3.070,22
Retenciones en la Fuente		12.580,29
Crédito tributario Renta años anteriores		5.339,50
ACTIVO NO CORRIENTE		
E		28.342,05
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		28.342,05
Vehículos		28.807,02
Equipo de Computación		1.837,62
Depreciaciones y Amortizaciones		(2.302,59)
TOTAL ACTIVOS		82.010,43
PASIVOS		
F		17.730,63
PASIVO CORRIENTE		17.730,63
Proveedores		2.610,43
Garantías por arriendos		5.752,22
Obligaciones con la administración tributaria		549,16
Con el IESS		673,92
Por beneficios de ley a los empleados		8.076,86
Retenciones al Personal		68,04
PATRIMONIO		
G		64.279,80
Capital Social		900,00
H		2.136,12
Reservas		2.136,12
I		42.650,18
Utilidad Ejercicios Anteriores		42.650,18
J		18.593,50
Resultados del Ejercicio		18.593,50
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO		82.010,43

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros

ADMINISTRADORA DE BIENES Y SERVICIOS SA ABRIPESA

ADMINISTRADORA DE BIENES Y SERVICIOS SA ABRIPESA

ESTADO DE RESULTADOS
Al 31 de diciembre de 2016

INGRESOS

Ingresos en Actividades Ordinarias	K	171.383,73
Otras Rentas	L	2.607,54
TOTAL INGRESOS		173.991,27

GASTOS

GASTOS ADMINISTRATIVOS	M	155.357,79
GASTOS FINANCIEROS	N	39,98
TOTAL GASTOS		155.397,77

UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTOS		18.593,50
---	--	------------------

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 2016

PARTE A

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES 219,185.61

Arriendos 193,118.59

OTRAS RENTAS 32.00

Cientes Azuay 34,982.61

SRI por pagar 483.24

Prestamos a empleados (700.00)

Credito tributario I.V.A. (93.23)

Credito tributario Renta años anteriores (8,637.60)

(-) EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS (8,047.80)

Retenciones en la Fuente 1,205.41

Proveedores nacionales 151.96

Sueldos por pagar (314.62)

Garantias por arriendos -

Impuesto a la Renta Anual (5,876.81)

Utilidad 15% empleados (3,683.39)

IESS por pagar (213.18)

Decimo tercer sueldo (82.21)

Decimo cuarto sueldo (295.00)

Fondo de reserva (143.55)

Vacaciones 1,199.45

Prestamos del IESS 4.14

(-) EFFECTIVO PAGADO A OTROS PROVEEDORES (177,131.53)

GASTOS DE VENTAS (108.20)

GASTOS DE ADMINISTRACION

ADMINISTRADORA DE BIENES Y SERVICIOS SA ABRIPESA

JP

	(176,031.95)
GASTOS FINANCIEROS	(991.38)

TOTAL GASTOS

EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACT. DE OPERACIÓN 34,006.28

PARTE B

ACTIVIDADES DE INVERSION	242.44
VEHICULOS	-
DEP.ACUM.VEHICULOS	(120.81)
EQUIPOS DE COMPUTACION	(215.00)
DEP.ACUM.EQUIPOS DE COMPUTACION	578.25
EFFECTIVO NETO USADO EN ACVT. DE INVERSION	

PARTE C

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(34,916.03)
Prestamos bancarios a corto plazo	(35,000.00)
Prestamos por pagar socios JRP	83.99
CAPITAL SOCIAL	-
RESERVA LEGAL	-
UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES	(0.02)
EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACT. DE FINAN.	

FLUJO DE EFFECTIVO NETO TOTAL (A+B+C) (667.31)

(+) CAJA Y EQUIVALENTE AL INICIO DEL PERIODO	11,566.87
(=) CAJA Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERIODO	10,899.56

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

UTILIDAD/PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	16,019.06
AJUSTES DE RESULTADOS	
DEPRECIACIONES	-
IMPUESTO A LA RENTA 2014	(5,876.81)
UTILIDAD TRABAJADORES 15%	-

(3,683.39)

AJUSTES EN EL BALANCE GENERAL**CUENTAS DEL ACTIVO****26,757.19**

INCREMENTO DE CLIENTES	34,982.61
INCREMENTO PRESTAMOS A EMPLEADOS	(700.00)
INCREMENTO RETENCION FUENTE	1,205.41
INCREMENTO CREDITO TRIBUTARIO IVA	(93.23)
INCREMENTO CREDITO TRIBUTARIO RENTA AÑOS ANTERIORES	(8,637.60)

CUENTAS DE PASIVO**790.23**

INCREMENTO PROVEEDORES	151.96
INCREMENTO SUELDOS POR PAGAR	(314.62)
INCREMENTO GARANTIAS POR ARRIENDO	-
INCREMENTO SRI POR PAGAR	483.24
INCREMENTO IESS POR PAGAR	(213.18)
INCREMENTO DECIMO TERCER SUELDO	(82.21)
INCREMENTO DECIMO CUARTO SUELDO	(295.00)
INCREMENTO FONDOS DE RESERVA	(143.55)
INCREMENTO VACACIONES	1,199.45
INCREMENTO PRESTAMOS DEL IESS	4.14

EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS**34,006.28**

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 2016

	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 2014	900,00	2.136,12				37.275,48	16.019,06	56.330,66
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE CAPITAL SOCIAL								-
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE RESERVAS								-
OTROS RESULTADOS INTEGRALES								-
RESULTADOS ACUMULADOS						5.374,70	-16.019,06	-10.644,36
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2015							18.593,50	18.593,50
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	900,00	2.136,12				42.650,18	18.593,50	64.279,80

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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.

Activos Financieros.- Está constituido por valores por cobrar generados en las transacciones de arrendamiento de bienes inmuebles, deudas de socios con la empresa.

Activos por Impuestos Corrientes.- Incluye los impuestos pagados por anticipado, los mismos que se irán liquidando durante el periodo financiero.

Activos no Corrientes.- Los Activos Fijos se encuentran valorados al precio de adquisición.

Los porcentajes de depreciación son los siguientes:

Propiedad, planta y equipo

% Dep.

Vehículos

10%

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 liquidas 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.

[Handwritten signature]

B. CAJA - BANCOS

Al 31 de diciembre del 2016, el efectivo y sus equivalentes están integrados por los siguientes recursos:

Caja Chica	100.39
Banco Produbanco	8,954.59
TOTAL	9,054.98

C. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2016, están constituidos por los siguientes valores por cobrar:

Cientes Azuay	22,723.39
Prestamos a empleados	50
Anticipos proveedores	850
TOTAL	23,623.39

D. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2016 se conforma de los siguientes valores:

Credito tributario I.V.A.	3,070.22
Retenciones en la Fuente	12,580.29
Crédito tributario Renta años anteriores	5,339.50
TOTAL	20,990.01

E. ACTIVO FIJO DEPRECIABLE

Al 31 de diciembre de 2016, los activos fijos depreciables de la Empresa están compuestos de la siguiente manera:

Detalle	Depreciación		Saldo en Libros
	Valor Adquisición	Acumulada	
Vehículos	28,807.02	888.51	27,918.51
Equipos de Computación	1,837.62	1,414.08	423.54
TOTAL	30,644.64	2,302.59	28,342.05

F. PASIVO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2016, se mantiene las siguientes cuentas por pagar:

Proveedores nacionales	2,610.43
Garantias por arriendos	5,752.22
SRI por pagar	549.16
IESS por pagar	508.82
Fondo de reserva	165.1
Decimo tercer sueldo	1,689.04
Decimo cuarto sueldo	1,017.08
Vacaciones	5,370.74
Prestamos del IESS	68.04
TOTAL	17,730.63

G. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016, 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	100
Rivadeneira Vásquez Juan Diego	0103807996	100
Rivadeneira Vásquez Jaime Andrés	0104147202	100
Vásquez Tamariz Bertha Yolanda	0101548568	300
TOTAL		900.00

H. RESERVAS

Corresponde a la Reserva Legal de las utilidades del año 2016:

Reserva Legal	2,136.12
TOTAL	2,136.12

I. UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES

Las Utilidades del Ejercicio Anterior no repartidas son:

Utilidad de Ejercicios Anteriores	42,650.18
TOTAL	42,650.18

J. UTILIDAD DEL EJERCICIO

La Utilidad del Ejercicio del año 2016 es:

Utilidad del Ejercicio

18,593.50

TOTAL**18,593.50****K. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Durante el año 2016 se generaron los siguientes ingresos en ventas:

Arriendos

170,674.73

Otros Ingresos

709

TOTAL**171,383.73****L. OTROS INGRESOS**

Durante al año 2016 se generaron los siguientes ingresos no operacionales:

Intereses Financieros

2,604.75

Otras Rentas

2.79

TOTAL**2,607.54****M. GASTOS ADMINISTRATIVOS**

El origen y sus acumulaciones durante el año 2016, fueron causados como sigue:

Sueldos y salarios	22,138.16
Fondos de reserva	2,538.48
Aportes patronales	6,121.57
Decimo tercer sueldo	1,844.88
Decimo cuarto sueldo	1,342.00
Bono de navidad	150
Capacitación	400
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETA	2,533.77
Servicios predomina el intelec	24,620.00
Servicios Prestados Sociedades	3,299.80
Mantenimiento de edificio	29,561.19
Instalaciones y adecuaciones	9.05
Mantenimiento de vehiculos	2,083.12
COMBUSTIBLES	2,198.50
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y	8,455.41
TRANSPORTE	603
Atenciones Sociales	132.58
Gastos de gestion administrati	180
Telefonos y conferencias	494.22
Internet	580.28
Energia electrica	14,320.95
Agua Potable	1,574.42
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA	499.15
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OT	27,662.40
Dep. Vehiculos	170.04
Dep. Equipos de computacion	287.4
Impresos y material de oficina	57.68
Utiles y gastos de oficina	190.53
Gastos generales varios	270.4
Gasto por arrendamiento mercan	866.64
Gastos bancarios	172.17
TOTAL	155,357.79

N. GASTOS FINANCIEROS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2016, fueron causados como sigue:

Intereses	10.71
Otros Gastos Financieros	29.27
TOTAL	39.98

O. DETERMINACIÓN TRIBUTARIA

Desde su constitución de la compañía, 02 de febrero de 2012 hasta marzo del 2017, 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.

