

ABILENECORP S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresada en US dólares)

Información General ABILENECORP S.A. se constituyó como sociedad mediante escritura pública de fecha 2 de Septiembre 2009, otorgada ante el Notario Público de la ciudad de Quito. Un extracto de la referida escritura se inscribió en el Registro Mercantil de la ciudad de Quito con fecha 22 de Septiembre 2009.
ABILENECORP S.A tiene su domicilio social y oficinas centrales en la calle las Brevas 250 y de las palmeras de la ciudad de Quito.

ABILENECORP S.A tiene como objetivo la compra-venta, consignación, permuta, distribución, importación y exportación de todo tipo de aparatos electrónicos, eléctricos, computarizados, digitales tanto para el hogar como para empresas. Al ensamblaje, montaje, reparación, inspección, mantenimiento y rehabilitación de todo tipo de vehículos automotores. Se dedicará a la compra-venta, consignación, permuta, distribución, importación y exportación de todo tipo de vehículos automotores. A la comercialización de todo tipo de lubricantes, grasas, aceites y aditivos, partes, repuestos, accesorios insumos e implementos para todo tipo de vehículos motorizados. Se dedicará a la compra, arrendamiento, e hipoteca de bienes inmuebles, sea que estos bienes estén ubicados dentro o fuera del país y podrá realizar servicios de examen de gestión, ensayos y análisis técnicos de Arquitectura, Ingeniería y publicidad.

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.

Bases de preparación Declaración de cumplimiento
Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF Pymes), emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2015.

Los estados financieros han sido preparados con base al costo histórico.

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.

B. Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.

La información contenida en los Estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF Pymes. Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el período en que estos hayan sido revisados y cualquier otro período que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos; la determinación de la provisión para cuentas incobrables; la determinación para provisión de la obsolescencia de inventarios; la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos; la recuperabilidad de los impuestos diferidos y la amortización de los intangibles.

Negocio en Marcha Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se establezca lo contrario. **ABILENECORP S.A.**, es un ente con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

Período Contable Los estatutos de la compañía definen el período de preparación y difusión de los Estados Financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre de cada año.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015, han sido aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada el 28 de marzo de 2015.

Clasificación de Saldos 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; se mantiene el activo principalmente con fines de negociación; se espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción, y no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

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 12 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 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

Efectivo y equivalentes al efectivo	<p>La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.</p>
Segmentos operacionales	<p>Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una Compañía sobre la cual la Información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por La Administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La Compañía opera con un segmento único.</p>
Activos Financieros	<p>Cuentas y documentos por cobrar.</p> <p>Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes vendidos o servicios prestados. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.</p>
Propiedad, Planta y Equipo	<ul style="list-style-type: none"> • Costo <p>La Administración estableció como valor razonable de propiedad, planta y equipo, el valor en libros y la vida útil que se presentó a la fecha de transición, considerando la exención del valor razonable como costo atribuido.</p> <p>Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.</p> <p>Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada</p> <p>Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.</p> <p>La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del periodo.</p> <p>El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Depreciación acumulada.

ABILENECORP S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresada en US dólares)

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

Edificio y otras construcciones 20 años

- **Deterioro de valor de activos no financieros.**

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado. Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo.

El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable.

Impuestos por Recuperar Corresponden básicamente a retenciones del impuesto a la renta efectuadas por terceros que serán recuperadas en un período menor a doce meses. Cuando la Administración estima que dichos saldos no podrán ser recuperados se cargan a los resultados del año.

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.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método del interés implícito para las cuentas a largo plazo.

Impuesto a las ganancias e Impuestos Diferidos El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuesto aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria en la fecha de cierre del estado de situación financiera.

ABILENECORP S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresada en US dólares)

El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera clasificado y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en Libros.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias.

Si la cantidad pagada de impuestos excede del valor a pagar, el exceso se reconoce como activo, y si el valor de impuestos no se ha liquidado en su totalidad se reconoce como un pasivo.

Cuando el Anticipo del Impuesto a la Renta en el ejercicio excede el impuesto causado, constituye Impuesto mínimo no reembolsable.

Provisión para Jubilación Patronal y 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 no registra anualmente esta provisión tanto para la jubilación patronal y el desahucio ya que no mantiene personal bajo relación laboral.

Reconocimiento de los Ingresos de las actividades ordinarias Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por los servicios prestados en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de IVA, devoluciones, rebajas y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía entregue los servicios al beneficiario y, en consecuencia, transfiera los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

Reserva Legal La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social en el caso de las Sociedades Anónimas y del 5% en el caso de las Compañías limitadas. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Ingresos Financieros Los intereses correspondientes al financiamiento de documentos son reconocidos en base al saldo del capital de los préstamos.

Gastos de Operación Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio

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. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

Administración de Riesgos Financieros **Riesgos de Mercado**
El riesgo de mercado domina varios riesgos que tienen una característica común: la posibilidad de que la compañía sufra pérdidas como consecuencia de las variaciones del mercado, derivadas de los activos que ella posee. Entre los más comunes se encuentran:

- Riesgo de que la tasa de interés de sus deudas sufran variaciones al alza.
- Riesgo de incremento de impuestos a los inmuebles.
- Riesgo de fijación de canon de arrendamiento que se encuentre por bajo de la que se está cobrando.

La administración de estos riesgos es establecida por la Administración de la Compañía, quien define estrategias específicas en función de los análisis periódicos de tendencias de las variables que inciden en los niveles de tasa de interés.

Riesgo de Interés

La estructura de financiamiento de la Compañía considera como ente de financiación a una institución financiera del exterior, a un accionista, por lo cual tiene un riesgo de exposición a tasas de interés bajo, esta medida ha sido tomado debido a la limitación de operaciones por las cuales atraviesa el país.

Riesgo de crédito

Este riesgo está referido a la capacidad de terceros de cumplir con sus obligaciones financieras con la compañía. La compañía durante este período no

ha tenido ningún problema con las recaudaciones por los servicios prestados a terceros.

Riesgo de liquidez

La política para el manejo del riesgo de liquidez involucra el mantenimiento de nivel de efectivo y equivalentes de efectivo de seguridad y acceso inmediato a recursos. La Compañía mantiene el efectivo y equivalente de efectivo con liquidez inmediata, cuyos montos son suficientes para cubrir eventuales pasivos inmediatos con saldos relacionados a proveedores y otros con antigüedad menor a un año.

A. Efectivos y Equivalentes al Efectivo

Un resumen de la cuenta, fue como sigue:

		Al 31 de diciembre	
		2015	2014
Caja Chica		100	100
Pacifico	1)	6.271	74.206
Picincha	1)	4.142	-
Otros	1)	4.419	4.774
		<u>14.932</u>	<u>79.080</u>

1) Constituyen depósitos en la cuenta corriente y de libre disponibilidad.

B. Inversiones corto plazo

Al 31 de diciembre de 2015 corresponde a una inversión efectuada en una institución local con un rendimiento de 8,40%, a un plazo de 390.

ABILENECORP S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresada en US dólares)

C. Comerciales

	Al 31 de diciembre	
	2015	2014
Frenicentro de Ecuador Cia. Ltad.	3.807	2.418
Paul Carrasco	-	1.232
Powerdiesel S.A.	-	46.501
Zitrone	-	1.664
María Córdova	4.763	-
Pablo Sotalin	1.774	-
Eurekakids S.A.	2.600	-
	<u>12.944</u>	<u>51.815</u>

D. Impuestos por recuperar

		Al 31 de diciembre	
		2015	2014
IVA en compras		39	717
Retenciones en la fuente	1)	26.732	13.031
Anticipo de Impuesto a la Renta	2)	5.097	9.735
		<u>31.868</u>	<u>23.483</u>

1) Valores que son compensados con el impuesto a la renta en la fecha de pago.

2) Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, son los anticipos cancelados los que se compensaran con el impuesto a la renta en la fecha de pago.

E. Propiedad, Planta y Equipo

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

ABILENECORP S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresada en US dólares)

Descripción	Terrenos	Edificios e Instalaciones	Total Activo	Depreciación Acumulada	Activo Neto
Saldo al 31 diciembre 2013	779.394	1.186.008	1.965.402	(92.330)	1.873.072
Adiciones	593.463	403.850	997.313	(67.456)	929.857
Bajas y Reclasificación	(861)	(78.172)	(79.033)	1.656	(77.377)
Saldo al 31 diciembre 2014	1.371.996	1.511.686	2.883.682	(158.130)	2.725.552
Adiciones	-	-	-	(75.584)	(75.584)
Bajas y Reclasificación	-	-	-	-	-
Saldo al 31 diciembre 2015	1.371.996	1.511.686	2.883.682	(233.714)	2.649.968

F. Acreedores comerciales

Corresponde a valores pendientes de pago por servicios recibidos, los mismos que serán cancelados en los primeros días del siguiente año.

G. Pasivos por impuestos

	Al 31 de diciembre	
	2015	2014
Retenciones en la Fuente	18	216
Retenciones de IVA	6.634	3.008
	<u>6.652</u>	<u>3.224</u>

H. Impuesto a la Renta

A continuación la demostración de la conciliación tributaria del impuesto a la renta, al 31 de diciembre, preparada por la administración de la Compañía.

	Al 31 de diciembre	
	2015	2014
Utilidad / Pérdida contable	102.033	39.872
15% participación Trabajadores	-	-
Menos otras rentas exentas	-	(1.557)
Más gastos no deducibles	44	31
Base Imponible	<u>102.077</u>	<u>38.346</u>
Impuesto a la Renta	<u>22.457</u>	<u>8.436</u>
Anticipo del Impuesto a la Renta	a) <u>14.959</u>	<u>12.904</u>

- a) Adicionalmente el contribuyente debe determinar un anticipo mínimo de impuesto a la renta y comparar este valor del anticipo con el monto del Impuesto a la renta; el mayor de los dos valores constituirá un pago definitivo del Impuesto a la renta causado en el 2015 y 2014, el cual se deberá exponer en los resultados de dicho año. La compañía en el año 2014 consideró las disposiciones legales establecidas, registrando en los resultados el valor del impuesto determinado.

En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013.

I. Obligaciones Financieras

Corresponde a un préstamo de una institución financiera del exterior, con una tasa de interés del 2,30%, a un plazo de 2 años.

J. Cuentas por pagar largo plazo

Al 31 de diciembre de 2015 corresponde a un préstamo a mutuo de un accionista, al 31 de diciembre de 2014 correspondían a contratos de préstamos a mutuo para financiamiento de las actividades de la compañía, los mismos que fueron cancelados durante este período como lo establece los documentos de respaldo.

K. Capital Social

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es de US \$ 2.000, que comprende 2.000 acciones ordinarias de valor nominal US \$ 1 cada una.

L. Reserva Legal

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

M. Resultados Acumulados

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas de acuerdo a la liquidez de la compañía o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados o se puede compensan con la Reserva legal, Reserva de capital u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los accionistas.

N. Gastos Operacionales

Los gastos operacionales agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

<u>Descripción</u>	Gastos de Operacionales	
	2015	2014
Honorarios a profesionales	4.028	9.090
Depreciaciones	75.584	67.456
Impuestos y contribuciones	20.202	24.183
Servicios públicos	2.513	1.783
Seguros	3.002	2.326
Mantenimientos y reparaciones	8.372	6.346
Varios gastos	30.712	39.131
	144.413	150.315

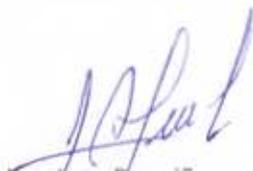
O. Otros Ingresos

Al 31 de diciembre de 2015 corresponde a los intereses producto de la inversión que la compañía mantiene en un banco local, al 31 de diciembre de 2014 corresponde a la utilidad en la venta de un inmueble que la compañía efectuó en ese período.

ABILENECORP S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresada en US dólares)

P. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.


Ing. Juan Pazmiño
REPRESENTANTE LEGAL


Ing. Danilo Salazar
CONTADOR