

**REPORTE DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**ADMINISTRACIÓN Y GESTIÓN A&B  
SOLUCIONES INTEGRALES AYBCOM CIA. LTDA.**

---

---

**PROAUDIT**



## INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

A los señores Accionistas y Gerente General de ADMINISTRACIÓN Y GESTIÓN A&B SOLUCIONES INTEGRALES AYBCOM CIA. LTDA.

### Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de ADMINISTRACIÓN Y GESTIÓN A&B SOLUCIONES INTEGRALES AYBCOM CIA. LTDA., que comprenden los estados de situación financiera por el ejercicio económico del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio, de flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas, así como las notas explicativas.
2. En nuestra opinión los referidos estados financieros presentan razonablemente, la posición financiera de ADMINISTRACIÓN Y GESTIÓN A&B SOLUCIONES INTEGRALES AYBCOM CIA. LTDA., tanto en su estado de situación financiera, como los resultados de sus operaciones, sus flujos de efectivo y cambios en el patrimonio, por el año terminado al 31 de diciembre de 2018, están conforme con las políticas contables y las Normas Internacionales de Información Financiera y de Contabilidad vigentes en Ecuador.

### Fundamento de la opinión

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros estén libres de errores materiales. Nuestra responsabilidad bajo estas normas, se describen con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. La auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia suficiente, competente y pertinente sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos son seleccionados a juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos a los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.



### **Principio de compañía en marcha**

4. La compañía en el presente año debe absorber pérdidas y capitalizar para cumplir con el artículo 198 de la Ley de Compañías vigente en Ecuador ya que las pérdidas superan el 50% del capital social.

### **Asuntos claves de la auditoría para seguimiento**

5. Este año está sujeta la empresa a auditoría externa por la obligatoriedad dispuesta por la autoridad reguladora de las compañías, sin considerar los montos básicos. Además es su primer año de operaciones.

### **Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros**

6. El Gerente General es el responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con normas vigentes como son la Ley de Compañías, Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, Normas Internacionales de Información Financiera, Estatutos de Constitución y Reglamento, así como del control interno que la administración defina como necesarias, para permitir que la preparación de los estados financieros, estén libres de errores importantes.

### **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría**

7. Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros como un todo están libres de errores materiales y emitir nuestra opinión. Nuestro trabajo fue realizado de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría, y aplicamos el juicio profesional en la revisión de la documentación de información de la entidad auditada.
8. Evaluamos las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la administración.
9. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre una adecuada presentación. Obteniendo suficiente certeza, respecto de la información financiera de la entidad para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la presente auditoría de la entidad.



## Otros Informes

10. De acuerdo con las disposiciones legales vigentes, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias de ADMINISTRACIÓN Y GESTIÓN A&B SOLUCIONES INTEGRALES AYBCOM CIA. LTDA., del año 2018, incluyendo la revisión de las declaraciones mensuales de Retenciones en la Fuente, de Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a la Renta, se presenta al Servicio de Rentas Internas por separado.

## Restricción a la distribución y a la utilización

11. Esta opinión está destinada para información y uso de la administración de ADMINISTRACIÓN Y GESTIÓN A&B SOLUCIONES INTEGRALES AYBCOM CIA. LTDA., accionistas y organismos de control, y consecuentemente, los estados financieros adjuntos, no pueden ser utilizados para otros fines.

Quito, 7 de julio de 2020

Muy Atentamente,

ProAudit Ecuador

Javier Soria Suarez  
Proaudit Cía. Ltda. – RNAE 524  
UIO.7.07. 2020.AYB1801



ADMINISTRACION Y GESTIÓN A&B SOLUCIONES INTEGRALES AYBCOM CIA.

Estado de Resultados

Nombre de			
INGRESOS			
INGRESOS OPERACIONALES			
VENTAS NETAS			
VENTAS			
VENTAS SERVICIOS	-15.300,00		
-----  TOTAL VENTAS		-15.300,00	
TOTAL VENTAS NETAS			-15.300,00
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES			-15.300,00
TOTAL INGRESOS			-15.300,00
			-15.300,00
EGRESOS			
GASTOS			
GASTOS OPERACIONALES			
SUELDOS Y DEMAS REMUN.			
-----  SUELDOS UNIFICADOS	1.544,12		
-----  TOTAL SUELDOS Y DEMAS		1.544,12	
-----  B.SOCIALES, INDEMNIZAC,			
-----  DECIMO TERCER SUELDO	128,68		
DECIMO CUARTO SUELDO	128,67		
VACACIONES	64,34		
-----  TOTAL B.SOCIALES,		321,69	
-----  APORTE A LA SEG. SOCIAL (INCL			
APORTE PATRONAL	187,61		
-----  TOTAL APORTE A LA SEG.		187,61	
-----  HONORARIOS PROFESIONALES Y			
-----  HONORARIOS PROFESIONALES	11.937,80		
-----  TOTAL HONORARIOS		11.937,80	
-----  SUMINISTROS Y MATERIALES			
SUMINISTROS Y MATERIALES	5.076,50		
-----  TOTAL SUMINISTROS Y		5.076,50	
-----  INTERESES BANCARIOS			
GASTOS BANCARIOS	50,79		
-----  TOTAL INTERESES BANCARIOS		50,79	
PAGOS POR OTROS SERVICIOS			
IMPRESA	105,00		
-----  TOTAL PAGOS POR OTROS		105,00	
-----  GASTOS NO DEDUCIBLES			
MULTAS SRI	271,17		
-----  TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES		271,17	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		19.494,68	
TOTAL GASTOS			19.494,68
TOTAL EGRESOS			19.494,68
			19.494,68

Resultado del Período :

4.194,68

**ADMINISTRACION Y GESTION A&B SOLUCIONES INTEGRALES AYBCOM CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO</b>	<b>2.019</b>
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>-400,00</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-400,00</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>15.300,00</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	15.300,00
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	0,00
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	0,00
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	0,00
Otros cobros por actividades de operación	0,00
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>-15.378,04</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-13.398,30
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	0,00
Pagos a y por cuenta de los empleados	-1.744,85
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	0,00
Otros pagos por actividades de operación	-234,89
<b>Dividendos pagados</b>	<b>0,00</b>
<b>Dividendos recibidos</b>	<b>0,00</b>
<b>Intereses pagados</b>	<b>-321,96</b>
<b>Intereses recibidos</b>	<b>0,00</b>
<b>Impuestos a las ganancias pagados</b>	<b>0,00</b>
<b>Otras entradas (salidas) de efectivo (AO)</b>	<b>0,00</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>0,00</b>
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	0,00
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	0,00
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	0,00
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	0,00
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	0,00
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	0,00
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	0,00
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	0,00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0,00
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	0,00
Compras de activos intangibles	0,00
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	0,00
Compras de otros activos a largo plazo	0,00
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	0,00
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	0,00
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	0,00
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	0,00
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	0,00
Dividendos recibidos	0,00
Intereses recibidos	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>0,00</b>
Aporte en efectivo por aumento de capital	0,00
Financiamiento por emisión de títulos valores	0,00
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	0,00
Financiación por préstamos a largo plazo	0,00
Pagos de préstamos	0,00
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	0,00
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	0,00
Dividendos pagados AF	0,00
Intereses recibidos	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>	<b>0,00</b>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	0,00
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>-400,00</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>400,00</b>
	<b>0,00</b>
	<b>0,00</b>
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>	
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA</b>	<b>-4.194,68</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>0,00</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	0,00
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	0,00
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	0,00
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	0,00
Ajustes por gastos en provisiones	0,00
Ajuste por participaciones no controladoras	0,00
Ajuste por pagos basados en acciones	0,00
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	0,00
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	0,00
Ajustes por gasto por participación trabajadores	0,00
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0,00
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>3.794,68</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	0,00
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-913,12
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	0,00
(Incremento) disminución en inventarios	0,00
(Incremento) disminución en otros activos	0,00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	3.721,00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	761,62
Incremento (disminución) en beneficios empleados	225,18
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	0,00
Incremento (disminución) en otros pasivos	0,00
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>-400,00</b>

ADMINISTRACION Y GESTION A&B SOLUCIONES INTEGRALES AYBCOM CIA. LTDA.  
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	Capital Social	Reservas		Resultado Acumulados		Resultados del ejercicio		Total Patrimonio
		Reserva Legal	Reservas Facultativa y Estatutaria	Ganancias Acumuladas	(-) Pérdidas Acumuladas	Ganancia Neta del Periodo	(-) Pérdida Neta del Periodo	
	301	30401	30402	30601	30602	30701	30702	
<b>9901 Saldo reexpresado del periodo inmediato anterior</b>	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00
<b>990101</b> Saldo del periodo inmediato anterior (2018)	<b>400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>400,00</b>
<b>990102</b> Cambios en políticas contables:								0,00
<b>990103</b> Correcciones de errores								0,00
<b>9902 Cambios del año en el patrimonio:</b>								0,00
<b>990201</b> Aumento (disminución) de capital social	0,00		0,00					0,00
<b>990202</b> Aportes para futuras capitalizaciones								0,00
<b>990203</b> Prima por emisión primaria de acciones								0,00
<b>990204</b> Dividendos				0,00				0,00
<b>990205</b> Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales, "Apropiación de reservas"		0,00	0,00			0,00		0,00
<b>9902051</b> Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>990206</b> Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta							0,00	0,00
<b>990207</b> Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo								0,00
<b>990208</b> Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles								0,00
<b>990209</b> Otros cambios (detallar) "Ganancias (pérdidas) actuariales y Superavit por revaluación"				0,00				0,00
<b>990210</b> Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						0,00	-4.194,68	-4.194,68
<b>99 Saldo al final del periodo (2019)</b>	<b>400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.194,68</b>	<b>-3.794,68</b>

# **ADMINISTRACION Y GESTIÓN A&B SOLUCIONES INTEGRALES AYBCOM CIA. LTDA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

#### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

ADMINISGTRACIÓN Y GESTIÓN A&B SOLUCIONES INTEGRALES AYBCOM CIA. LTDA.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador.

**OBJETO SOCIAL:** La empresa se dedica principalmente a la Administración de Bienes Inmuebles a cambio de una retribución o por Contrato.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Está ubicada en la Avenida Orellana E11-28 y Coruña, Quito - Ecuador

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Quito con RUC: 1792842077001

#### **2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

##### **2.1. Bases de Presentación**

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General de forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

##### **2.2. Moneda**

###### **a. Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

##### **2.3. Información referida al ejercicio 2018**

La información no se muestra comparativa por ser el primer año de actividad.

##### **2.4. Periodo Contable**

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

### 3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

#### 3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja y bancos.

Descripción	2017	2018
	Dólares	Dólares
ACTIVO	\$ 0,00	913,12
ACTIVO CORRIENTE	\$ 0,00	913,12

#### 3.2. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 30 días, lo que está en línea con la práctica de mercado y los proveedores extranjeros que conceden 90 días para su pago.

Descripción	2017	2018
	Dólares	Dólares
PASIVO	\$ 0,00	\$ 0,00
PASIVO CORRIENTE	\$ 0,00	\$ 4707,80
PROVEEDORES LOCALES	\$ 0,00	\$ 4707,80
PROVEEDORES EXTRANJEROS	\$ 0,00	\$ 0,00

#### 3.3. Impuesto

En el Presente Ejercicio la Empresa NO tiene Impuesto Por Pagar ya que el resultado de las operaciones del año 2018 fue pérdida.

#### 3.4. Beneficios a los empleados

Esta norma permite definir la obligación que se tiene con el IESS como el aporte patronal y aunque el aporte personal no en un beneficio si constituye una deuda una obligación por pagar.

#### 3.5. Patrimonio

El capital de los accionistas está conformado por un monto de \$400,00. De acuerdo al siguiente cuadro:

Descripción	2017	2018
	Dólares	Dólares
PATRIMONIO NETO	\$ 0,00	\$ 400,00
CAPITAL SUSCRITO PAGADO	\$ 0,00	\$ 400,00

RESULTADOS ACUMULADOS EJERCICIOS ANTERIORES	\$	( 0,00 )	\$	( 0,00 )
ADOPCION DE LAS NIFFS POR PRIMERA VEZ	\$	( 0,00 )	\$	( 0,00 )
Resultado Ejercicio 2017	\$	( 0,00 )		
Resultado Ejercicio 2018 (Pérdida)	\$		\$	(4.194,68 )

### 3.6 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio. Corresponde a los ingresos por servicios hechas por la empresa a diferentes clientes efectuadas en el territorio ecuatoriano. El ingreso se expone neto (No impuestos, ya con los descuentos o devoluciones).

VENTAS SERVICIOS	-15.300,00
------------------	------------

### 3.7 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

GASTOS OPERACIONALES	
SUELDOS Y DEMAS REMUN.	
SUELDOS UNIFICADOS	1.544,12
TOTAL SUELDOS Y DEMAS	1.544,12
B.SOCIALES, INDEMNIZAC,	
DECIMO TERCER SUELDO	128,68
DECIMO CUARTO SUELDO	128,67
VACACIONES	64,34
TOTAL B.SOCIALES,	321,69
APORTE A LA SEG. SOCIAL	
APORTE PATRONAL	187,61
TOTAL APOORTE A LA SEG.	187,61
HONORARIOS PROFESIONALES	
HONORARIOS	11.937,80
TOTAL HONORARIOS	11.937,80
SUMINISTROS Y MATERIALES	
SUMINISTROS Y MATERIALES	5.076,50
TOTAL SUMINISTROS Y	5.076,50
INTERESES BANCARIOS	
GASTOS BANCARIOS	50,79
TOTAL INTERESES BANCARIOS	50,79
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	
IMPRESA	105,00
TOTAL PAGOS POR OTROS	105,00
GASTOS NO DEDUCIBLES	
MULTAS SRI	271,17
TOTAL GASTOS NO	271,17

### 3.8. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento. La Empresa está haciendo contactos con futuros clientes con el fin de generar más ingresos que permitan solventar todas las obligaciones contraídas y generar utilidad para el siguiente período contable.