



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de **OFFICESOLUCIONES CIA. LTDA.:**

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía **OFFICESOLUCIONES CIA. LTDA.**, que comprenden el balance general al 31 de diciembre del año 2013 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros

2. La Gerencia es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad y Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno pertinente a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contienen distorsiones importantes, causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y de la realización de estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos a fin de obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos de auditoría que aplicamos dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno de la Compañía que le es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría (Continúa en la siguiente página...)



A los Socios de OFFICESOLUCIONES CIA. LTDA.:

(Continuación...)

también incluye la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y que las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de la auditoría.

Bases para la opinión limpia:

4. Al 31 de diciembre de 2013 no existen saldos que se vengán arrastrando sin que se hayan liquidado.

5. Durante el año 2013 la Compañía ha conciliado la totalidad de los saldos por cobrar y por pagar que mantiene.

6. El Estado de Situación Financiera muestra la verdadera posición de la empresa a través del Activo y Pasivo corriente.

7. Los rendimientos económicos del periodo a través del estado de pérdidas y ganancias, muestran de manera razonable los resultados operacionales de la compañía.

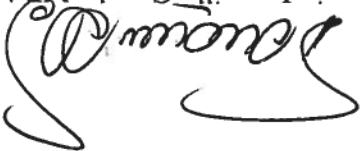
Opinión limpia

8. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de OFFICESOLUCIONES CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2013 y el estado de resultado de sus operaciones y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad (NIIF y NIC).

CONSULFINCO

CONSULTORES AUDITORES INDEPENDIENTES
CONSULFINCO CIA. LTDA.

Registro Nacional de Firmas Auditoras
Externas RNAE No. 855


Darwin Jaramillo Granda, MBA
Representante Legal

Cuenca, 27 de mayo de 2014



OFFICESOLUCIONES CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresados en dólares americanos)

	NOTAS	2012	2013
ACTIVOS:			
ACTIVOS CORRIENTE:			
Caja y Equivalentes	3	230,527.92	468,975.52
Cuentas por cobrar clientes	4	314,974.02	332,236.93
Provisión Ctas. Incobrables		-23,831.82	-26,396.28
Inventario	5	333,942.64	418,443.19
Otros Activos corrientes	6	83,941.15	89,290.39
TOTAL ACTIVOS CORRIENTE:		939,553.91	1,282,549.75
Propiedad Planta y Equipo	7	129,273.32	195,732.34
Otros Activos Largo Plazo	8	15.00	30,010.00
TOTAL ACTIVO		1,068,842.23	1,508,292.09
PASIVOS:			
PASIVO CORRIENTE:			
Proveedores	9	499,181.63	654,753.99
Nomina por pagar	10	11,035.42	21,303.01
Anticipo clientes	11	00.00	6,968.21
Obligaciones con empleados			
Obligaciones Fiscales			
Total Pasivo Corriente		510,217.05	683,025.21
Pasivo a largo plazo	12	213,801.74	275,403.09
TOTAL PASIVOS		724,018.79	958,428.30
PATRIMONIO			
Aportaciones de Capital	13	50,400.00	50,400.00
Aportes Futura Capitalización	14	67.50	20,067.50
Reserva Legal		13,675.08	17,898.28
Utilidades ejercicios anteriores		249,151.07	198,882.00
Resultado ejercicio		130,510.45	231,086.84
Superavit por revaluación		108.54	108.54
Resultados Acum. Prov. Appl. NIIF		31,421.25	31,421.25
Total Patrimonio		344,823.44	549,863.79



TOTAL PASIVO Y
PATRIMONIO

1,068,842.23 1,508,292.09

OFFICESOLUCIONES CIA. LTDA.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresados en dólares americanos)

	NOTAS	2012	2013
VENTAS NETAS		2,998,678.95	3,676,478.42
COSTO DE VENTAS		2,482,072.08	2,998,134.59
UTILIDAD BRUTA		516,606.87	678,343.83
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		430,168.09	485,018.27
UTILIDAD OPERACIONAL		86,438.78	193,325.56
OTROS INGRESOS Y GASTOS			
Intereses Ganados y Otros		44,071.67	37,761.28
Gastos bancarios		0.00	0.00
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTOS A LA RENTA		130,510.45	231,086.84
MENOS:			
Participación Trabajadores	8	19,576.57	34,663.03
Impuesto a la Renta	8	00.00	46,203.83
Reserva Legal		00.00	7,970.19
UTILIDAD NETA		0.00	142,708.99
DISPOSICION ACCIONISTAS			

OFFICESOLUCIONES CIA. LTDA.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2013 (Expresados en dólares americanos)

	2012	2013
CAPITAL SOCIAL		
Saldo al inicio y final del año	50,400.00	50,400.00
	13	
APORTES FUTURA CAPITALIZACION		
Saldo inicial del año	0,00	67.50
Aportes Futura Capitalización	67,50	20,000.00
Saldo al final del año	67.50	20,067.50
	14	
RESERVAS		
Saldo al inicio del año	0,00	13,675,08
Reserva Legal	0,00	4,223,20
Reserva facultativa	0,00	0,00
Reserva de Capital	0,00	0,00
Saldo al final del año	13,675,08	17,898,28
	14	
GANANCIAS ACUMULADAS		
Saldo al inicio del año	118,640,62	249,151,07
Ganancia/Pérdida neta del año	130,510,45	180,817,15
Saldo al final del año	249,151,07	429,968,22
	14	
RESULTADOS ACUMULADOS		
APLICACION PRIMERA VEZ NIF		
Saldo al inicio y final del año	0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO		
Saldo al inicio del año	0,00	344,823,44
Utilidad distribuida del año anterior	0,00	108,54
Utilidad neta del año	0,00	142,708,99
Resultado Acum. Aplic. primera vez NIF	0,00	31,421,25
Saldo al final del año	344,823,44	549,863,79





OFFICESOLUCIONES CIA, LTDA,
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresados en dólares americanos)

2013	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Recibido de clientes	3.666.183,72
Otros cobros por actividades de operación	37.761,28
Pagado a proveedores y empleados	3.353.362,57
Otros Egresos	0,00
Efectivo neto proveniente de actividades de operación:	350.582,43
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Adquisición planta y equipo	-147.689,69
Incremento en cargos diferidos	
Incremento en inversiones a largo plazo	
Otras entradas de efectivo	0,00
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión:	-147.686,69
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Aporte de efectivo por aumento de capital	
Financiamiento por préstamos a l p	61.601,35
Otras entradas (salidas) de efectivo	-26.046,49
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	35.554,86
CAJA Y EQUIVALENTES	
Incremento (Disminución) neto durante el año	238.447,60
Saldo al inicio del año	230.527,92
Saldo al final del año	468.975,52
CONCILIACION DE LA GANANCIA NETA DEL AÑO CON EL EFECTIVO NETO PROV. DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Ganancia/Pérdida neta del año	231.086,84
Ajuste por partidas distintas al efectivo	53.800,13
Depreciación planta y equipo	
Por gastos en provisión	
Cambios en Activos y Pasivos	65.695,46
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	350.582,43



OFFICESOLUCIONES CIA, LTDA,
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresados en dólares americanos)

1. OPERACIONES:

a. Objeto Social

La Compañía se constituyó en la Ciudad de Cuenca Provincia del Azuay, mediante Escritura Pública con la denominación OFFICESOLUCIONES CIA, LTDA., inscrita en el registro mercantil bajo el número 270 el 21 de octubre de 1999. Su objeto principal es compra venta, de contado o a plazos, distribución y comercialización, al por mayor o menor, de insumos, papel y equipos de oficina, la compra venta de contado o a plazos y el arrendamiento de Hardware, Software, aplicaciones informáticas, equipos y accesorios de oficinas, eléctricos o electrónicos sus insumos y repuestos; capacitación, mantenimiento, reparación y alquiler de insumos, materias primas, representación de marcas, productos y servicios relacionados con la línea de negocios; el servicio de mantenimiento y reparación de equipos de oficina, impresoras, copiladoras, equipos de comunicación, computadoras y más equipos.

2. POLITICAS CONTABLES PARA LA PREPARACION Y PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Esquema de políticas contables: La Empresa prepara y presenta sus Estados Financieros principalmente de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIIF y NIC), esta de conformidad a lo prescrito en la Ley de Régimen Tributario Interno (Art 19), Ley de Compañías y sus reglamentos, Código de Comercio, Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, entre otras.

Los estados financieros se encuentran presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, en base a los precios históricos en los que se encontraron en vigencia en las diferentes fechas en que se generaron las transacciones.

Son presentados anualmente con la información generada entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año.

Un resumen de las Principales Normas Internacionales de Contabilidad aplicadas por la empresa y las disposiciones tributarias en el Ecuador, es el siguiente:



Provisión de cartera de dudosa recuperación: Sirve para cubrir posibles pérdidas de incobrabilidad. Para efectos tributarios la Ley de Régimen Tributario Interno (Art.10 numeral 11 de la Ley de Régimen Tributario Codificada), acepta como gasto del año únicamente el 1% de los créditos concedidos durante el mismo y que estén vigentes al cierre del periodo fiscal.

Propiedad, Planta y Equipo: Los componentes de propiedad planta y equipo, se hallan registrados al costo de adquisición. Los activos se deprecian con el método de línea recta, aplicando los porcentajes de depreciación establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno.

Provisión jubilación patronal y desahucio: Se actualiza con base al correspondiente cálculo matemático actuarial.

Ingresos, Costos y Gastos: La compañía registra sus ingresos por distribución y venta de sus productos y servicios dentro del periodo en el que se efectuó la transacción, y por ende la facturación, es decir adoptando el principio devengado, en concordancia con lo que prescribe el Reglamento de Comprobantes de Ventas y Retención. Los demás ingresos y gastos son reconocidos y registrados cuando se efectúan las transacciones, independiente de su fecha de recaudación.

Costos Operacionales: Se registran como costos y gastos operacionales a aquellos que se hallan vinculados con los ingresos respectivos, agregándoles los que no los son, se desagregan en la categoría de los no operacionales.

Participación trabajadores: Constituye el cálculo del 15% sobre la utilidad contable y se carga a los resultados del año.

Impuesto a la Renta: Se calcula a la tasa del 23% sobre la utilidad tributaria y se carga al resultado del año. Si la Compañía decide reinvertir las utilidades del año aplicará la tarifa del 15% siempre y cuando aumente el capital social por igual valor al de la reinversión en maquinaria nueva o equipos que lo destinen para su actividad productiva, así como para la adquisición relacionado con investigación y tecnología mejorando productividad e incremento de empleo.

Otras Obligaciones Patronales: En lo referente al personal que brinda sus servicios a la empresa bajo el régimen de relación de dependencia, las relaciones contractuales se rigen según lo prescrito en el Código de Trabajo y, en lo concerniente a sus obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, está obligada a cumplir con esta Ley. La Empresa en la actualidad no cuenta con los servicios de personal bajo la modalidad de tercerización o con contratos a tiempo parcial.



Referente a los Pasivos: Las obligaciones pendientes de pago que la Empresa mantiene se encuentra desglosados en cuentas clasificadas en función a su plazo de exigibilidad, corto y largo plazo, de conformidad a su naturaleza.

Referente al Patrimonio: El patrimonio de los socios se encuentra registrado y clasificado de conformidad a origen y categoría. La cuenta de resultados de los periodos anteriores se encuentra desglosada por periodos fiscales.

Régimen Tributario: La compañía está sujeta al régimen tributario común para las empresas del sector privado y, bajo el control de la Superintendencia de Compañías por estar constituida como compañía de responsabilidad limitada.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Este rubro está conformado por:

	2012	2013
Caja (a)	2,251.31	2,027.09
Bancos (b)	69,668.64	305,553.50
Inversiones Temporales (c)	158,607.97	161,394.93
Total	230,527.92	468,975.52

(a) Las cajas chicas en las sucursales son controladas por contabilidad de manera constante, realizándose reposiciones en base a comprobantes de pago válidos para el SRL, encontrándose sin ninguna novedad; sin embargo es necesario que se cuente con un instructivo o procedimiento para su manejo, así como un determinado porcentaje para su reposición.

(b) Al 31 de diciembre de 2013 se verificó la existencia de conciliaciones bancarias; no se evidenciaron anomalías que se deba comentar.

(c) La compañía mantiene inversiones temporales a través de documento correspondiente en el que se registra dicha inversión.

4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES:

El rubro está conformado por:

	2012	2013
Clientes (a)	314,974.02	332,236.93
Reserva cuentas incobrables (c)	-23,831.82	-26,396.28
Total	291,142.20	305,840.65



- (a) El Estado de Situación Financiera registra un saldo en clientes por US\$ 265,092.10, algunos valores fueron recaudados en los meses subsiguientes, los principales clientes se encuentran en la ciudad de Cuenca y en su mayoría son de gobiernos seccionales o gubernamentales, sin que muestren problemas que se deban mencionar. Sin embargo existe una cartera por US\$ 7,049.37 que debería aplicarse algún castigo o deterioro de acuerdo a normas internacionales para asegurar el valor razonable de la misma, en vista que data desde años y meses atrás.
- (b) La Compañía ha adoptado la política de provisión de cuentas incobrables del 1% que se encuentra dentro de lo que estipula la Ley.

5. INVENTARIOS:

Este rubro está conformado por:

	2012	2013
Mercaderías y Suministros (a)	263,118.55	253,237.88
Equipos (b)	64,044.64	136,346.59
Repuestos (c)	6,779.45	28,858.72
Total	333,942.64	418,443.19

Inventario: No se participó en la toma física de inventarios, debido a que el inventario fue tomado en el mes de diciembre al cierre del ejercicio económico.

6. OTROS ACTIVOS CORRIENTES:

Este rubro está conformado por:

	2012	2013
Seguros pre pagados (a)	2,349.03	1,388.85
Impuestos Anticipados (b)	66,842.12	71,678.39
Gastos pagados por anticipado (c)	14,750.00	16,223.15
Total	83,941.15	89,290.39

- (a) Los seguros pre pagados corresponden a las pólizas que mantiene la compañía de sus activos.

- (b) El valor registrado corresponde a \$37,434.52 un crédito tributario del impuesto a la renta de ejercicios anteriores y el valor de \$34,243.87 a la retención en la fuente del impuesto a la renta.

- (c) En este rubro se encuentra registrado los gastos en los que ha incurrido la compañía, por instalaciones y mejoras en sus oficinas y anticipos de proveedores.



7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Este rubro está conformado por:

% Tasa Anual de Depreciación					
	2012	2013		2012	2013
	31,338.67	37,047.04	10, 20	Equipo de Oficina	
	71,960.68	87,257.10	33	Equipo de Procesamiento de datos	
	54,708.18	75,762.32	20	Vehículos y Camiones	
	84,038.03	159,673.79	10	Equipos de renta	
	242,045.56	359,740.25		Total Propiedad Planta y Equipo (a)	
	-112,772.24	-164,007.91		Menos Depreciación Acumulada (b)	
	129,273.32	195,732.34		Neto	

(a) Propiedad Planta y Equipo: existen incrementos significativos de un año a otro principalmente en la adquisición de equipos de procesamiento de datos, vehículos y los equipos para la renta dándose un incremento de 51,41%.

(b) Se verifico que los rubros por depreciaciones están de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno.

8. CUENTAS POR PAGAR:

Este rubro está conformado por:

	2012	2013
Proveedores locales (a)	477,256.61	603,218.75
Impuesto IVA y retenciones fuente (b)	14,649.58	26,778.90
Prestamos bancarios (c)	3,353.15	19,697.85
Seguro Social	3,922.29	5,058.49
Total	499,181.63	654,753.99

(a) Corresponde a los principales proveedores de la compañía, entre los más importantes Inacorp S. A. del Ecuador que representa casi el 39%, luego Intcomex del Ecuador que representa el 22.5% y otros.

(b) Corresponde a la retención de impuestos IVA en ventas y la retención del impuesto a la renta.

(c) El registro de las operaciones de crédito que ha obtenido la compañía en el sistema financiero.





9. OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO:

Este rubro está conformado por:

Inversiones a largo plazo (a)	15.00	15.00
Total	30.010.00	30.010.00
	2012	2013

Corresponde a un certificado bancario de inversión a largo plazo en el Banco del Pichincha Miami.

10. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS:

Este rubro está conformado por:

Sueldos por pagar	478.50	2,994.42
XIII Sueldos Por Pagar	1,205.25	1,593.00
XIV Sueldos por Pagar	2,404.95	2,913.24
Vacaciones por pagar	6,605.74	13,203.49
15% Participación empleados	186.39	186.39
Fondos de Reservas	154.59	196.31
Cuentas por pagar empleados	216.16	216.16
Total	11,035.42	21,303.01
	2012	2013

Este rubro contempla las obligaciones pendientes con empleados y trabajadores por diversos conceptos, además los beneficios sociales, estos valores están directamente ligados a remuneraciones generadas en el último mes del ejercicio.
Al revisar las planillas de aportes al IESS se observa que la empresa está cumpliendo a cabalidad con lo dispuesto por el Instituto.
Las provisiones por concepto de beneficios sociales, se cumplen en concordancia con lo prescrito en el Código de Trabajo y más leyes vigentes.

15 % Participación Trabajadores	19,621.57	34,663.03
	2012	2013

Corresponde a la participación de las utilidades en el presente ejercicio económico que se cancelan hasta el 15 de abril y que en el asiento de cierre se contabilizan en el pasivo de la compañía como una cuenta por pagar.
La compañía cuenta con la provisión como beneficio a empleados a través del cálculo de las provisiones tanto para jubilación patronal como para desahucio de acuerdo a lo siguiente:

Provisión Jubilación Patronal	14,060.00	23,680.00
Provisión Desahucio	7,345.00	11,786.00
	2012	2013



11. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO:

Este rubro está conformado por:

Créditos bancarios	0.00	2012	8,738.32	2013	8,738.32
Beneficios a empleados	21,405.00		35,466.00		35,466.00
Cuentas por pagar largo plazo	60,456.07		94,635.87		94,635.87
Prestamos de Socios	29,399.02		78,457.69		78,457.69
Total	111,260.09		217,298.38		217,298.38

Al cierre del ejercicio económico 2013, se incrementa este tipo de obligaciones en un 100% debido a que la compañía ha requerido de este tipo de financiamiento, para no optar con las instituciones financieras, en los dos últimos casos Cuentas por pagar a largo plazo y Prestamos de Socios, ya que los beneficios a empleados se refiere a las provisiones por jubilación patronal y desahucio cuyo detalle de valores se los describió anteriormente.

Adicionalmente se registra un pasivo diferido por el valor US \$ 58,105.21 que corresponde a

12. IMPUESTO A LA RENTA

El movimiento de impuesto a la renta es el siguiente:

Impuesto a la renta por pagar (a)	23,071.87	2012	46,203.86	2013	46,203.86
Total retenciones para I. Renta	32,298.97		46,203.86		46,203.86

(a) Corresponde al valor que se debe cancelar en el mes de abril por concepto de impuesto a la renta del ejercicio económico 2013.

Este valor corresponde luego de la conciliación tributaria realizada y asientos de cierre del ejercicio

13. APORTACIONES DE CAPITAL:

Este rubro está conformado por:

Ing. José Vélez Torres.	27,720.00	2012	27,720.00	2013	27,720.00
Ing. Juan Carlos Vélez Torres.	17,640.00		17,640.00		17,640.00
Sra. Susana Malo Vega.	5,040.00		5,040.00		5,040.00
Total	50,400.00		50,400.00		50,400.00

Al 31 de diciembre de 2012 y 2013 el capital suscrito y pagado es de US\$ 50,400.00 dividido en cincuenta mil cuatrocientos participaciones de un dólar cada una.



14. RESERVAS

Este rubro está conformado por:

Reserva Legal		Total
2012	13.675.08	13.675.08
2013	17.898.28	17.898.28

Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

15. UTILIDADES:

La utilidad del año 2013 es US\$ 231.086,84, producto de la operación del negocio.

Consulfinco. Cia. Ltda. Consultores Auditores Independientes.,