

TODOSERVICIO CÍA. LTDA.

INFORME DE COMISARIO SOBRE LOS
ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL
EJERCICIO ECONOMICO DEL AÑO 2.012

C. P. A. Bolívar Ortega Cordero
Hurtado de Mendoza 6-97
Telef. 2 807312 - 2 825664
E mail: jbortega72@yahoo.com.ar
Cuenca - Ecuador

**INFORME DE COMISARIO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE LA COMPAÑÍA TODO SERVICIO CÍA. LTDA.
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONÓMICO DEL AÑO 2012**

A los Señores Socios de
TODO SERVICIO CÍA. LTDA.
Ciudad.-

De conformidad con lo dispuesto en el Artículo 279 de la Ley de Compañías, en calidad de Comisario de la Compañía TODO SERVICIO CÍA. LTDA., presento a la Junta General de Socios el Informe sobre la revisión analítica del movimiento financiero, económico y patrimonial, así como el Estado de Resultados Integral, el Estado de Evolución del Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo correspondiente al período del 1º de Enero al 31 de Diciembre del 2012 Bajo NIIF para las PYMES.

La Administración ha cumplido con todas las normas legales estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones de las Juntas Generales.

He revisado el sistema de control interno de la Compañía en la medida que lo consideré necesario para establecer las bases de confiabilidad de los registros y juzgo que es el adecuado para el tipo de actividad que desarrolla.

De la revisión integral de comprobantes de Ingresos y Egresos, libros y registros de Contabilidad, la correspondencia, libro de actas de la Junta General, libro registro de participaciones, se concluye que los mismos se manejaron bajo los criterios estrictamente sujetos a las normas que la técnica contable aconseja.

TODO SERVICIO CÍA. LTDA.**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 BASE NEC
Y ENERO 1° DEL 2012 BASE NIIF**

DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 BASE NEC				AL 1° DE ENERO DEL 2012 BASE NIIF	
CUENTAS	CON BASE NEC	NOTAS	+ -	EFFECTOS DE LA TRANSICIÓN A NIIF (AJUSTES A NIIF)	ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ A NIIF PARA LAS PYMES
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Caja	0,00				0,00
Bancos	19.201,36				19.201,36
Clientes	10.971,94				10.971,94
Préstamos y Anticipos Empleados	652,90				652,90
Cheques Postfechados	6.178,04				6.178,04
Anticipo Importación en Curso	1.000,00				1.000,00
Provisión Cuentas Incobrables	0,00	(1)	-	-8.000,00	-8.000,00
Inventario de Mercaderías	78.931,08				78.931,08
SUMAN	116.935,32		-	-8.000,00	108.935,32
OTROS ACTIVOS CORRIENTES					
IVA en Compras (Crédito Fiscal Liquidación)	14.188,18				14.188,18
Retención en la Fuente Impuesto a la Renta	1.055,06				1.055,06
Impuesto a la Renta a favor	2.060,69				2.060,69
Anticipo Impuesto a la Renta	1.768,30				1.768,30
SUMAN	19.072,23				19.072,23
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE	136.007,55				128.007,55
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO					
Vehículos 32.145,21					
Deprec. Acum. Vehículos -9.962,99	22.182,22				22.182,22
Vehículos Revaluados	0,00	(2)	+	8.817,78	8.817,78
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE	22.182,22			8.817,78	31.000,00
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES					
Gastos de Organización y Constitución	1.528,62	(3)	-	-1.528,62	0,00
Amortiz. Acum. Gastos de Organización y Constitución	-611,52	(4)	+	+611,52	0,00
TOTAL OTROS ACTIVO NO CORRIENTES	917,10		-	-917,10	0,00
TOTAL DEL ACTIVO	159.106,87		-	-99,32	159.007,55

Las Notas Explicativas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.

TODO SERVICIO CÍA. LTDA.

**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 BASE NEC
Y ENERO 1° DEL 2012 BASE NIIF**

DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 BASE NEC				AL 1° DE ENERO DEL 2012 BASE NIIF	
CUENTAS	CON BASE NEC	NOTAS	+ -	EFFECTOS DE LA TRANSICIÓN A NIIF (AJUSTES A NIIF)	ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ A NIIF PARA LAS PYMES
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Proveedores del País	0,00				0,00
Varios Acreedores	30.228,00				30.228,00
Créditos por Reclasificar	279,91				279,91
Provisiones Leyes Sociales	0,00				0,00
Retenciones en la Fuente IVA	25,04				25,04
Retenciones en la Fuente Impuesto a la Renta	89,74				89,74
TOTAL PASIVO CORRIENTE	30.622,69				30.622,69
PASIVO NO CORRIENTE					
PASIVO A LARGO PLAZO	0,00				0,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0,00				0,00
TOTAL DEL PASIVO	30.622,69				30.622,69
PATRIMONIO					
Capital Social	500,00				500,00
SUMAN	500,00				500,00
APORTES Y RESERVAS					
Aporte Futura Capitalización	165.000,00				165.000,00
SUMAN	165.000,00				165.000,00
RESULTADOS					
Resultados Acumulados (Efectos transición a NIIF)	0,00	(5)	-	99,32	-99,32
Pérdida de Ejercicios Anteriores	-32.470,02				-32.470,02
Pérdida del Ejercicio	-4.545,80				-4.545,80
SUMAN	-37.015,82			99,32	-37.115,14
TOTAL PATRIMONIO NETO	128.484,18			99,32	128.384,86
TOTAL DEL PASIVO + PATRIMONIO	159.106,87			99,32	159.007,55

Las Notas Explicativas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.

DETERMINACIÓN A VALOR RAZONABLE DE CADA UNA
DE LAS CUENTAS DE ACTIVOS, PASIVOS Y PATRIMONIO
QUE A CONTINUACIÓN SE DETALLA:

La Compañía TODO SERVICIO CÍA. LTDA. al adoptar por primera vez la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para las PYMES se reconoce todos los Activos, Pasivos y Patrimonio los mismos que han sido ajustados a NIIF en ciertas áreas de los Estados Financieros como se demuestra a continuación:

NOTAS

AJUSTES CONTABLES AL 1° DE ENERO DEL 2012

ACTIVO
ACTIVO CORRIENTE

	<u>V/. en libros</u>	<u>V/. Ajustes a NIIF</u>	<u>V/. Total NIIF</u>
1) <u>PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES</u> Reconocimiento para cuentas Incobrables.	\$ 0,00	\$ - 8.000,00	\$ - 8.000,00

ACTIVO NO CORRIENTE
SECCIÓN 17 NIC 16
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

	<u>V/. en libros</u>	<u>V/. Ajustes a NIIF</u>	<u>V/. Total NIIF</u>
2) <u>VEHÍCULOS REVALUADOS</u> Ajuste del Vehículo al valor estimado por el perito revaluador.	\$ 0,00	\$ + 8.817,78	\$ 8.817,78

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

	<u>V/. en libros</u>	<u>V/. Ajustes a NIIF</u>	<u>V/. Total NIIF</u>
3) Gastos de Organización y Constitución	\$ + 1.528,62	\$ - 1.528,62	\$ 0,00
4) Amortización Acum. Gastos de Organización y Constitución Eliminación de Activos Inexistentes.	\$ - 611,52	\$ + 611,52	\$ 0,00

PATRIMONIO
RESULTADOS

	<u>V/. en libros</u>	<u>V/. Ajuste a NIIF</u>	<u>V/. Total NIIF</u>
5) <u>RESULTADOS ACUMULADOS (Efectos Transición a NIIF)</u> A esta cuenta se transfiere los efectos por transición a NIIF. (Según el Art. Segundo de la Resolución No. SC.ICT/CPAIFRS. G. 11.007 del 9 de Septiembre del 2011 dado por la Superintendencia de Compañías).	\$ 0,00	\$ - 99,32	\$ - 99,32

FUENTE: Archivo de la Compañía (Posee todos los documentos que sirvieron de base para la elaboración de los Estados Financieros al 1° de Enero del 2012, Adopción por primera vez a NIIF para las PYMES).

TODO SERVICIO CÍA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 - ENERO 1° DEL 2012 BAJO NIIF - PYMES

Cuentas	Dic. 31 2012	Enero 1° 2012	VARIACIONES		PORCENTAJES	
			Aumentos	Disminuciones	+%	-%
ACTIVO						
ACTIVO CORRIENTE						
DISPONIBLE						
Caja	0,00	0,00				
Bancos	6.673,41	19.201,36				
SUMAN	6.673,41	19.201,36		12.527,95		65,25%
EXIGIBLE						
Clientes	17.659,21	10.971,94				
Préstamos y Anticipos Empleados	50,00	652,90				
Cheques Posfechados	2.585,67	6.178,04				
Anticipo Importación Curso	0,00	1.000,00				
Provisión Cuentas Incobrables	- 8.000,00	- 8.000,00				
SUMAN	12.274,88	10.802,88	1.472,00		13,63%	
REALIZABLE						
Inventario de Mercaderías	42.844,18	78.931,08				
SUMAN	42.844,18	78.931,08		36.086,90		45,72
OTROS ACTIVOS CORRIENTES						
IVA Compras (Crédito Fiscal Liquidación)	9.714,44	14.188,18				
Retención en la Fuente Impuesto a la Renta	678,87	1.055,06				
Impuesto a la Renta a Favor	1.178,14	2.060,69				
Anticipo Impuesto a la Renta	941,20	1.768,30				
SUMAN	12.512,65	19.072,23		6.559,58		34,39%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	74.305,12	128.007,55		53.702,43		41,95%
ACTIVO NO CORRIENTE						
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO						
Vehículos	22.182,22	22.182,22				
Deprec. Acum. Vehículos	-1.885,49	0,00				
Vehículos Revaluados	8.817,78	8.817,78				
Deprec. Acum. Vehículos Revaluados	-749,51	0,00				
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	28.365,00	31.000,00		2.635,00		8,50%
TOTAL DEL ACTIVO	102.670,12	159.007,55		56.337,43		35,43%

TODO SERVICIO CÍA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 - ENERO 1° DEL 2012 BAJO NIIF - PYMES

CUENTAS	Dic. 31 2012	Ene. 1° 2012	VARIACIONES		PORCENTAJES	
			Aumentos	Disminuciones	+%	-%
PASIVO						
PASIVO CORRIENTE						
Proveedores del País	1.382,66	0,00				
Varios Acreedores	70.448,41	30.228,00				
Créditos por Reclasificar	0,00	279,91				
Provisión Leyes Sociales	1.945,78	0,00				
Retenciones en la Fuente IVA	65,68	25,04				
Retenciones en la Fuente Impuesto a la Renta	18,24	89,74				
TOTAL PASIVO CORRIENTE	73.870,77	30.622,69	43.248,08		141,23%	
PASIVO NO CORRIENTE						
Pasivo a Largo Plazo	0,00	0,00				
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0,00	0,00				
TOTAL DEL PASIVO	73.870,77	30.622,69	43.248,08		141,23%	
PATRIMONIO						
Capital Social	500,00	500,00				
SUMAN	500,00	500,00				
APORTES Y RESERVAS						
Aporte Futura Capitalización	70.000,00	165.000,00				
Reserva Legal	0,00	0,00				
SUMAN	70.000,00	165.000,00		95.000,00		57,58%
RESULTADOS						
Resultados Acumulados (Efectos Transición a NIIF)	-99,32	-99,32				
Pérdida Ejercicios Anteriores	-40.721,73	-32.470,02				
Pérdida del Ejercicio	-879,60	-4.545,80				
SUMAN	-41.700,65	-37.115,14	-4.585,51		-12,35%	
TOTAL PATRIMONIO NETO	28.799,35	128.384,86		99.585,81		77,57%
TOTAL DE PASIVO + PATRIMONIO	102.670,12	159.007,55		56.337,43		35,43%

TODO SERVICIO CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 - ENERO 1° DEL 2012 BAJO NIIF - PYMES

CUENTAS	Dic. 31 2012	Ene. 1° 2012	VARIACIONES		PORCENTAJES	
			Aumentos	Disminuciones	+%	-%
INGRESOS OPERACIONALES						
VENTAS	71.918,18	0,00				
- COSTO DE VENTAS	- 37.606,34	0,00				
UTILIDAD BRUTA	34.309,84	0,00				
- GASTOS OPERACIONALES						
Gastos de Administración	4.918,24	0,00				
Gastos de Ventas	30.360,02	0,00				
Gastos Financieros	0,00	0,00				
SUMAN	35.278,26	0,00				
PÉRDIDA OPERACIONAL	-968,42	0,00				
INGRESOS NO OPERACIONALES						
Otros Ingresos	88,82	0,00				
SUMAN	88,82	0,00				
PÉRDIDA DEL EJERCIO	-879,60	0,00				

TODOSERVICIO CÍA. LTADA
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 - ENERO 1° DEL 2012 BAJO NIIF - PYMES

CUENTAS	Capital Social	Aporte Futura Capitalización	Reserva Legal	RESULTADOS DEL EJERCICIO		PATRIMONIO TOTAL	
				Utilidad	Pérdida	Dic. 31 2012	Ene. 1° 2012
				Saldos al 31 de Dic./2012			
Capital Social	500,00						
Aporte Futura Capitalización		70.000,00					
Reserva Legal			0,00				
Resultados Acumulados (Efectos Transición a NIIF)					-99,32		
Pérdida de Ejercicios Anteriores					-40.721,73		
Pérdida del Ejercicio					-879,60		
TOTAL DEL PATRIMONIO DIC. 31/2012						28.799,35	
TOTALES	500,00	70.000,00	0,00		-41.700,65	28.799,35	
Saldos al 1° de Ene./2012							
Capital Social	500,00						
Aporte Futura Capitalización		165.000,00					
Reserva Legal			0,00				
Resultados Acumulados (Efectos Transición a NIIF)					-99,32		
Pérdida de Ejercicios Anteriores					-32.470,02		
Pérdida del Ejercicio					-4.545,80		
TOTAL DEL PATRIMONIO Ene. 1°/2012							128.384,86
TOTALES	500,00	165.000,00	0,00		-37.115,14		128.384,86

TODOSERVICIO CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 - ENERO 1º/2012
BAJO NIIF - PYMES
MÉTODO INDIRECTO

CONCEPTO	Dic. 31 2012	Ene 1* 2012	+ -	VALOR
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Resultados de Ejercicios	-41.700,65	-37.115,14	-	4.585,51
Depreciación Acumulada de Activos	2.635,00	0,00	+	2.635,00
Aumento en Pasivo Corriente: Proveedores, Varios Acreedores, Provisiones, Retenciones, etc.	73.870,77	30.622,69	+	43.248,08
Pasivo a Largo Plazo	0,00	0,00		0,00
Aumento en Activo Edgible: Clientes, Préstamos Empleados Cheques Postfechados	12.274,88	10.802,88	-	1.472,00
Disminución en Activo Realizable: Inventarios	42.844,18	78.931,08	+	36.086,90
Disminución en Otros Activos Corrientes	12.512,65	19.072,23	+	6.559,58
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			+	82.472,05
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Propiedades, Planta y Equipo: Vehículos	31.000,00	31.000,00		0,00
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				0,00
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO				
Capital Social	500,00	500,00		0,00
Disminución en Aportes y Reservas: Aportes Futura Capitalización, Reserva Legal	70.000,00	165.000,00	-	95.000,00
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			-	95.000,00
Disminución del Efectivo en el Período			-	12.527,95
EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS				
Saldo de Caja-Bancos al 1º de Ene/2012			+	19.201,36
Saldo Final de Caja-Bancos al 31 de Dic./2012			+	6.673,41

INDICADORES FINANCIEROS

NOTAS

a) INDICE DE SOLVENCIA (LIQUIDEZ)

	Dic. 31 2.012	Ene. 1º 2.012
<u>ACTIVO CORRIENTE</u> =	<u>74.305,12</u> = 1.01	<u>128.007,55</u> = 4.18
<u>PASIVO CORRIENTE</u>	73.870,77	30.622,69

La relación Activo Corriente – Pasivo Corriente del año 2.012 significa que por cada USD \$ 1,00 de deudas u obligaciones a corto plazo (Un año) la Compañía dispone de USD \$ 1.01 para cubrirlas.

b) INDICE DE GARANTÍA

	Dic. 31 2.012	Ene. 1º 2.012
<u>TOTAL DEL ACTIVO</u> =	<u>102.670,12</u> = 1.39	<u>159.007,55</u> = 5.19
<u>TOTAL DEL PASIVO</u>	73.870,77	30.622,69

Esta comparación ofrece tranquilidad a los acreedores de corto y largo plazo, pues el coeficiente que se estima es de 2 a 3. En lo que respecta a la Compañía el índice no lo demuestra claramente que está dentro del coeficiente aceptable.

c) INDICE DE ENDEUDAMIENTO

	Dic. 31 2.012	Ene. 1º 2.012
<u>PASIVO A CORTO PLAZO +</u>		
<u>PASIVO A LARGO PLAZO</u> =	<u>73.870,77 + 0,00</u> = 2.57	<u>30.622,69 + 0,00</u> = 0.24
<u>PATRIMONIO</u>	28.799,35	128.384,86

Esta razón tiene por objeto demostrar la relación que existe entre el Patrimonio de la Compañía y el total de las Obligaciones por Pagar a corto y largo plazo. Se considera aceptable cuando el coeficiente no llega a uno. Basado en este análisis se puede considerar que el índice no se encuentra dentro de lo aceptable.

d) CONCLUSIONES

Manifiesto mi complacencia por la información oportuna suministrada en el departamento de Contabilidad, al igual que reitero mi sincera felicitación tanto al personal ejecutivo y administrativo por la eficiente labor desempeñada en beneficio de la Compañía.

Por lo expresado a lo largo del presente informe considero que los Estados Financieros de la Compañía TODOSERVICIO CÍA. LTDA., reflejan la situación real de la Compañía al 31 de Diciembre del 2.012, razón por la cual quien suscribe el presente, sugiere a los señores Socios su aprobación.

Cuenca, 10 de Mayo del 2.013


C.P.A. Bolívar Ortega Cordero
COMISARIO
Registro No. 1967