

TODOSERVICIO CÍA. LTDA.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA SOBRE LOS
ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL
EJERCICIO ECONOMICO DEL AÑO 2.013

TODOSERVICIO CÍA. LTDA.

<u>INDICE</u>	<u>PÁGINA</u>
Dictamen del Auditor Independiente	1
Estado de Situación Comparativo Bajo NIIF-PYMES	2-3
Estado de Resultados Integral Comparativo Bajo NIIF-PYMES	4
Estado de Evolución del Patrimonio Bajo NIIF-PYMES	5
Estado de Flujos de Efectivo – Método Indirecto	6
Estado de Flujos de Efectivo – Método Directo	6a
Extracto de la Escritura Pública de Constitución	7- 8
Notas a los Estados Financieros:	9
Objetivo de la Compañía	9
Políticas Contables Significativas	9
Activo	9-10-11-12
Pasivo	12-13-14
Patrimonio	15
Análisis Financiero	15-16-17

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

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS SEÑORES SOCIOS DE
TODOSERVICIO CÍA. LTDA.
Ciudad.-

1.- Se ha auditado los Estados Financieros que se acompañan de la Compañía TODOSERVICIO CÍA. LTDA. que comprende el Balance General al 31 de Diciembre del 2013 bajo NIIF y los correspondientes Estados de Resultados Integral, Estado de Evolución del Patrimonio, el Estado de Flujo de Efectivo y sus Notas a los Estados Financieros por el año terminado en esa fecha.

2.- Estos estados financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía los mismos que fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES y Normas Internacionales de Contabilidad NIC por encontrarse dentro del cronograma de implantación dispuesto por la Superintendencia de Compañías. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base a la respectiva Auditoría.

3.- La revisión se realiza de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA". Dichas normas requieren que la Auditoría sea diseñada y ejecutada de tal manera que se pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores importantes. La Auditoría incluye examinar sobre una base de pruebas selectivas, el examen de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros. Una auditoría incluye también evaluar los principios contables utilizados y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como evaluar la presentación de los estados financieros en general. Considero que la Auditoría me proporciona una base razonable para expresar una opinión.

4.- En mi opinión los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía TODOSERVICIO CÍA. LTDA., al 31 de Diciembre del 2013, los resultados de sus operaciones, el estado de evolución del patrimonio, el flujo de efectivo y el cumplimiento de sus obligaciones tributarias por el período terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones de carácter obligatorio emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Cuenca, 20 de Mayo de 2014


C.P.A. Bolívar Ortega Cordero
Registro N° 1967
Auditor Externo
Registro N° SC-RNAE-229

TODOSERVICIO CÍA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013-2012 BAJO NIIF - PYMES

CUENTAS	Dic. 31 2013	Dic. 31 2012	VARIACIONES		PORCENTAJES	
			Aumentos	Disminuciones	+%	-%
ACTIVO						
ACTIVO CORRIENTE	62.526,64	74.305,12		11.778,48		15,85%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO						
Caja	0,00	0,00				
Bancos	23.643,05	6.673,41	16.969,64		254,28%	
SUMAN	23.643,05	6.673,41	16.969,64		254,28%	
INVERSIONES						
Inversiones Financieras Temporales	0,00	0,00				
SUMAN	0,00	0,00				
ACTIVOS FINANCIEROS						
Clientes	23.042,94	17.659,21	5.383,73		30,48%	
Préstamos a Empleados	0,00	50,00		50,00		100%
Cheques Posfechados	344,48	2.565,67		2.221,19		86,57%
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-8.000,00	-8.000,00				
SUMAN	15.387,42	12.274,88	3.112,54		25,35%	
INVENTARIOS						
Inventario de Mercaderías	16.574,89	42.844,18		26.269,29		61,31%
SUMAN	16.574,89	42.844,18		26.269,29		61,31%
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES						
Impuestos Anticipados	6.921,28	12.512,65		5.591,37		44,68%
SUMAN	6.921,28	12.512,65		5.591,37		44,68%
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS						
Anticipo a Proveedores	0,00	0,00				
SUMAN	0,00	0,00				
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	62.526,64	74.305,12		11.778,48		15,85%
ACTIVO NO CORRIENTE						
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO						
Valor de los Activos Fijos Depreciables Hoja No. 12	864.058,13	31.000,00	833.058,13		2.687,28%	
Deprec. Acum. Activos Fijos Depreciables	-5.270,08	-2.635,00	-2.635,08		-100%	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	858.788,05	28.365,00	830.423,05		2.927,63%	
TOTAL DEL ACTIVO	921.314,69	102.670,12	818.644,57		797,35%	

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

TODOSERVICIO CÍA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013-2012 BAJO NIIF - PYMES

<u>CUENTAS</u>	Dic. 31 2013	Dic. 31 2012	<u>VARIACIONES</u>		<u>PORCENTAJES</u>	
			Aumentos	Disminuciones	+%	-%
<u>PASIVO</u>						
<u>PASIVO CORRIENTE</u>						
Proveedores del País	0,00	1.392,66		1.392,66		100%
Provisiones Sociales	3.477,31	1.945,78	1.531,53		78,71%	
Varios Acreedores	0,00	70.448,41		70.448,41		100%
Impuestos por Pagar	0,85	83,92		83,08		99%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	3.478,16	73.870,77		70.392,61		95,29%
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>						
<u>PASIVO A LARGO PLAZO</u>						
Obligaciones con Socios	833.058,13	0,00	833.058,13		100%	
Obligaciones con Empresas Relacionadas	55.000,00	0,00	55.000,00		100%	
Reserva para Jubilación Patronal	10.657,00	0,00	10.657,00		100%	
Reserva para Desahucio	2.517,00	0,00	2.517,00		100%	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	901.232,13	0,00	901.232,13		100%	
TOTAL DEL PASIVO	904.710,29	73.870,77	830.839,52		1.124,72%	
<u>PATRIMONIO</u>						
Capital Social	16.604,40	28.799,35		12.194,95		42,34%
SUMAN	500,00	500,00				
<u>APORTES Y RESERVAS</u>						
Aporte Futura Capitalización	70.000,00	70.000,00				
Reserva Legal	0,00	0,00				
SUMAN	70.000,00	70.000,00				
<u>RESULTADOS</u>						
Resultados Acumulados (Efectos Transición a NIIF)	-99,32	-99,32				
Pérdida Acumulada Ejercicios Anteriores	-53.765,59	-40.721,73	-13.043,86		-32,03%	
Pérdida del Ejercicio	-30,69	-879,60		-848,91		-96,51%
SUMAN	-53.895,60	-41.700,65	-12.194,95		-29,24%	
TOTAL PATRIMONIO NETO	16.604,40	28.799,35		12.194,95		42,34%
TOTAL DE PASIVO + PATRIMONIO	921.314,69	102.670,12	818.644,57		797,35	

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

TODOSERVICIO CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013-2012 BAJO NIIF - PYMES

CUENTAS	Dic. 31 2013	Dic. 31 2012	VARIACIONES		PORCENTAJES	
			Aumentos	Disminuciones	+%	-%
INGRESOS OPERACIONALES						
VENTAS	93.029,68	71.916,18	21.113,50		29,36%	
- COSTO DE VENTAS	-25.619,06	-37.606,34		-11.987,28		-31,88%
UTILIDAD BRUTA	67.410,62	34.309,84	33.100,78		96,48%	
- GASTOS OPERACIONALES						
Gastos de Administración	5.241,93	4.918,24				
Gastos de Ventas	62.596,05	30.360,02				
Gastos Financieros	0,00	0,00				
SUMAN	67.837,98	35.278,26	32.559,72		92,29%	
PÉRDIDA OPERACIONAL	-427,36	-968,42		541,01		55,87%
+ INGRESOS NO OPERACIONALES						
Otros Ingresos	396,67	88,82				
SUMAN	396,67	88,82	307,85		346,60%	
PÉRDIDA DEL EJERCIO	-30,69	-879,60		-848,91%		-96,51%

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

TODOSERVICIO CÍA. LTADA
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 - 2012 BAJO NIIF - PYMES

CUENTAS	Capital Social	Aporte Futura Capitalización	Reserva Legal	RESULTADOS DEL EJERCICIO		PATRIMONIO TOTAL	
				Utilidad	Pérdida	Dic. 31 2013	Dic. 31 2012
				Saldos al 31 de Dic./2013			
Capital Social	500,00						
Aporte Futura Capitalización		70.000,00					
Reserva Legal			0,00				
Reserva Facultativa				0,00			
Resultados Acumulados (Efectos Transición a NIIF)					-99,32		
Pérdida Acum. Ejercicios Anteriores					-53.765,59		
Pérdida del Ejercicio					-30,69		
TOTAL DEL PATRIMONIO DIC. 31/2013						16.604,40	
TOTALES	500,00	70.000,00	0,00	0,00	-53.895,60	16.604,40	
Saldos al 31 de Dic./2012							
Capital Social	500,00						
Aporte Futura Capitalización		70.000,00					
Reserva Legal			0,00				
Reserva Facultativa				0,00			
Resultados Acumulados (Efectos Transición a NIIF)					-99,32		
Pérdida Acum. 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	0,00	-41.700,65		28.799,35

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

TODOSERVICIO CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 - 2012
BAJO NIIF - PYMES
MÉTODO INDIRECTO

CONCEPTO	Dic. 31 2013	Dic. 31 2012	+ -	VALOR
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Resultados de Ejercicios	-53.895,60	-41.700,65	-	12.194,95
Depreciación Acumulada de Activos Fijos Depreciables	5.270,08	2.635,00	+	2.635,08
PASIVO CORRIENTE				
Disminución en Pasivo Corriente: Proveedores, Provisiones, Impuestos, Variso Acreedores	3.478,16	73.870,77	-	70.392,61
PASIVO NO CORRIENTE				
PASIVO A LARGO PLAZO				
Aumento en Pasivo a Largo Plazo: Obligaciones con Socios y Empresas Relacionadas, Jubilación Patronal y Desahucio	901.232,13	0,00	+	901.232,13
ACTIVO CORRIENTE				
Inversiones: Inversiones Financieras Temporales	0,00	0,00		0,00
ACTIVOS FINANCIEROS				
Aumento en Activos Financieros: Clientes, Préstamos Empleados, Cheques Posfechados, (-) Provisión Cuentas Incobrables	15.387,42	12.274,88	-	3.112,54
INVENTARIOS				
Disminución en Inventarios	16.574,89	42.844,18	+	26.269,29
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
Disminución en Activos por Impuestos Corrientes: Impuestos Anticipados	6.921,28	12.512,65	+	5.591,37
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS				
Anticipo a Proveedores,	0,00	0,00		0,00
EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			+	850.027,77
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				
Aumento en Activos Fijos Depreciables: Terrenos, Edificios e Instalaciones, Vehículos, etc.	864.058,13	31.000,00	-	833.058,13
EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			-	833.058,13
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO				
PATRIMONIO				
APORTES Y RESERVAS				
Capital Social	500,00	500,00		0,00
APORTES Y RESERVAS				
Aportes y Reservas: Aporte Futura Capitalización, Reserva Legal	70.000,0	70.000,0		0,00
EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO				0,00
AUMENTO del Efectivo en el Período			+	16.969,64
EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS				
Saldo de Caja-Bancos al 31 de Dicbre./2012			+	6.673,41
Saldo Final de Caja-Bancos al 31 de Dicbre./2013			+	23.643,05

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

TODOSERVICIO CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 - 2012
BAJO NIIF - PYMES
MÉTODO DIRECTO

CONCEPTO	+	VALOR	CONCEPTO	+	VALOR
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
a) Cobro a Clientes	+	87.645,95	a) COBRO A CLIENTES		
b) Pago a Proveedores	+	650,23	VENTAS NETAS	+	93.029,68
c) Ingresos No Operacionales	+	396,67	- CLIENTES	-	5.383,73
d) Gastos Operacionales	-	67.837,98	TOTAL	+	87.645,95
e) Deprec. Acum. de Activos Fijos	+	2.635,08	b) PAGO A PROVEEDORES		
f) Disminución en Pasivo Corriente	-	70.392,61	COSTO DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	-	25.619,06
g) Aumento en Pasivo a Largo Plazo	+	901.232,13	+ Inventarios	+	26.269,29
h) Inversiones Financieras Temporales		0,00	TOTAL	+	650,23
i) Disminución en Activos Financieros	+	2.271,19	c) INGRESOS NO OPERACIONALES		
j) Disminución en Activos por Impuestos Corrientes	+	5.591,19	Otros Ingresos	+	396,67
k) Servicios y Otros Pagos Anticipados		0,00	d) GASTOS OPERACIONALES		
L) Resultados de Ejercicios	-	12.164,26	Gastos de Administración	-	5.241,93
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	+	850.027,77	Gastos de Ventas	-	62.596,05
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			Gastos Financieros	-	0,00
LL) Aumento en Activos Fijos Depreciables	-	833.058,13	TOTAL	-	67.837,98
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-	833.058,13	e) DEPREC. Y AMORTIZ. ACUM. ACTIVOS		
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			Valor Deprec. y Amortiz. Acum. Activos	+	2.635,08
M) Capital Social		0,00	f) PASIVO CORRIENTE		
N) Aportes y Reservas		0,00	Disminución en Pasivo Corriente C/Plazo	-	70.392,61
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		0,00	g) PASIVO NO CORRIENTE		
AUMENTO del Efectivo en el Periodo	+	16.969,64	PASIVO A LARGO PLAZO		
EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS			Aumento en Pasivo a L/Plazo	+	901.232,13
Saldo de Caja-Bancos al 31 de Dicbre./2012	+	6.673,41	h) ACTIVO CORRIENTE		
Saldo Final de Caja-Bancos al 31 de Dicbre./2013	+	23.643,05	INVERSIONES		
			Inversiones Financieras Temporales		0,00
			i) ACTIVOS FINANCIEROS		
			Disminución en Activos Financieros	+	2.271,19
			j) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
			Disminución en Activos por Impuestos Corrientes	+	5.591,37
			k) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		
			Servicios y otros Pagos Anticipados		0,00
			L) RESULTADOS		
			Utilidad del Ejercicio	+	30,69
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-	12.194,95
			TOTAL	-	12.164,26
			ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
			LL) ACTIVO NO CORRIENTE		
			PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
			Aumento en Activos Fijos Depreciables	-	833.058,13
			ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
			PATRIMONIO		
			M) Capital Social		0,00
			APORTES Y RESERVAS		
			N) Aportes y Reservas		0,00
			TOTAL		0,00

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

TODOSERVICIO CÍA. LTDA.

EXTRACTO DE LA ESCRITURA PÚBLICA DE CONSTITUCIÓN

NOMBRE: TODOSERVICIO CÍA. LTDA.

CONSTITUCIÓN: La Compañía se constituye el 8 de Abril del 2008, ante el Notario Público Octavo del Cantón Cuenca Doctor Homero Moscoso Jaramillo y fue inscrita en el Registro Mercantil bajo el N° 243 juntamente con la resolución de la Superintendencia de Compañías el 7 de Mayo del 2008.

DURACIÓN: La Compañía tendrá un plazo de duración de 30 años contados desde la fecha de inscripción de la escritura en el Registro Mercantil.

DOMICILIO: La Compañía tendrá como domicilio principal la Ciudad de Cuenca Provincia del Azuay; pero podrá establecer sucursales, agencias u oficinas en otras ciudades del país como del extranjero.

FINALIDADES: La Compañía tendrá como su Objeto Social: la compraventa, importación, exportación y comercialización de electrodomésticos, equipos de Computación y utilitarios para la vivienda, productos de consumo masivo, artículos de primera necesidad y más actividades que se encuentran detallados en el Artículo Tercero del Estatuto de la Compañía.

CAPITAL SOCIAL: La Compañía se constituye el 8 de Abril del 2008 con un Capital suscrito en su totalidad de QUINIENTOS DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (USD \$ 500,00) pagado el cien por cien en numerario y está dividido en quinientas participaciones de un dólar cada una, el mismo que está integrado de la siguiente manera:

<u>NOMBRE DE LOS SOCIOS</u>	<u>NACIONALIDAD</u>	<u>CAPITAL SUSCRITO</u>	
		<u>Y PAGADO</u>	<u>PORCENTAJE</u>
1.- Ugalde Jerves José Alejandro	Ecuador	\$ 495,00	99%
2.- Ugalde Jerves Julio Olmedo	Ecuador	\$ 5,00	1%
	TOTALES	\$ 500,00	100%
		=====	=====

Al 31 de Diciembre del 2013 la nómina de socios que conforman el Capital Social de la Compañía TODOSERVICIO CÍA. LTDA. otorgada por el registro de sociedades de la Superintendencia de Compañías del Azuay se detalla en el siguiente cuadro:

<u>NOMBRE DE LOS SOCIOS</u>	<u>NACIONALIDAD</u>	<u>CAPITAL SUSCRITO</u>	
		<u>Y PAGADO</u>	<u>PORCENTAJE</u>
1.- Ugalde Jerves José Alejandro	Ecuador	\$ 495,00	99%
2.- Ugalde Jerves Julio Olmedo	Ecuador	\$ 5,00	1%
	TOTALES	\$ 500,00	100%
		=====	=====

FUENTE: Archivo de la Compañía.