


Bolívar Ortega Cordero  
Auditor Externo  
Hurtado de Mendoza 6-97  
Telef. 2 807312 - 2 825664  
E mail: jborgtega72@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 2014 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 2014, los resultados de sus operaciones, el estado de evolución del patrimonio, el flujo de efectivo y el cumplimiento de sus obligaciones tributarias por el periodo terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones de carácter obligatorio emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Cuenca, 25 de Marzo de 2015

  
C.P.A. Bolívar Ortega Cordero  
Registro N° 1987  
Auditor Externo  
Registro N° SC-RNAE-229

# **TODOSERVICIO CÍA. LTDA.**

## **ESTADO DE SITUACIÓN COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014-2013 BAJO NIIF - PYMES**

Cuentas	Dic. 31 2014	Dic. 31 2013	Variaciones		Porcentajes	
			Aumentos	Disminuciones	+	-
<b>ACTIVO</b>						
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	53.841,22	62.526,64		8.685,42		13,89%
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>						
Caja	0,00	0,00				
Bancos	19.136,80	23.643,05		4.506,25		19,06%
<b>SUMAN</b>	19.136,80	23.643,05		4.506,25		19,06%
<b>INVERSIONES</b>						
Inversiones Financieras Temporales	0,00	0,00				
<b>SUMAN</b>	0,00	0,00				
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>						
Cientes	19.496,03	23.042,94		3.546,91		15,39%
Préstamos a Empleados	0,00	0,00				
Cheques Posfechados	976,81	344,48	632,33		183,56%	
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-8.000,00	-8.000,00				
<b>SUMAN</b>	12.472,84	15.387,42		2.914,58		18,94%
<b>INVENTARIOS</b>						
Inventario de Mercaderías	16.296,59	16.574,89		278,30		1,68%
<b>SUMAN</b>	16.296,59	16.574,89		278,30		1,68%
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>						
Impuestos Anticipados	5.934,99	6.921,28		986,29		14,25%
<b>SUMAN</b>	5.934,99	6.921,28		986,29		14,25%
<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>						
Anticipo a Proveedores	0,00	0,00				
<b>SUMAN</b>	0,00	0,00				
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	53.841,22	62.526,64		8.685,42		13,89%
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>						
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>						
Valor de los Activos Fijos Depreciables (Hoja No. 12)	864.058,13	864.058,13				
Deprec. Acum. Activos Fijos Depreciables	-11.350,24	-5.270,08	-6.080,16		-115,37%	
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	852.707,89	858.788,05		6.080,16		071%
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	906.549,11	921.314,69		14.765,58		1,60%

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 2014-2013 BAJO NIIF - PYMES

Cuentas	Dic. 31 2014	Dic. 31 2013	Variaciones		Porcentajes	
			Aumentos	Disminuciones	+%	-%
<b>PASIVO</b>						
<b>PASIVO CORRIENTE</b>						
Proveedores del País	6.348,71	0,00	6.348,71		100%	
Provisiones Sociales	4.595,52	3.477,31	1.118,21		32,16%	
Varios Acreedores	159,60	0,00	159,60		100%	
Impuestos por Pagar	47,23	0,85	46,38			
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>11.151,06</b>	<b>3.478,16</b>	<b>7.672,90</b>		<b>220,60%</b>	
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>						
<b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>						
Obligaciones con Socios	733.058,13	833.058,13		100.000,00		12%
Obligaciones con Empresas Relacionadas	40.000,00	55.000,00		15.000,00		27,27%
Reserva para Jubilación Patronal	1.342,00	10.657,00		9.315,00		87,41%
Reserva para Desahucio	533,00	2.517,00		2.984,00		78,82%
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>774.933,13</b>	<b>901.232,13</b>		<b>126.299,00</b>		<b>14,01%</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>786.084,19</b>	<b>904.710,29</b>		<b>118.626,10</b>		<b>13,11%</b>
<b>PATRIMONIO</b>	<b>120.464,92</b>	<b>16.604,40</b>	<b>103.860,52</b>		<b>625,50%</b>	
Capital Social	500,00	500,00				
<b>SUMAN</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>				
<b>APORTES Y RESERVAS</b>						
Aporte Futura Capitalización	170.000,00	70.000,00	100.000,00		142,86%	
Reserva Legal	0,00	0,00				
<b>SUMAN</b>	<b>170.000,00</b>	<b>70.000,00</b>	<b>100.000,00</b>		<b>142,86%</b>	
<b>RESULTADOS</b>						
Resultados Acumulados (Provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF)	-99,32	-99,32				
Pérdida Acumulada Ejercicios Anteriores	-54.615,44	-53.765,59	-849,85		-1,68%	
Otros Resultados Integrales	14.178,00	0,00	14.178,00		100%	
Pérdida del Ejercicio	-9.498,32	-30,69	-9.467,63			
<b>SUMAN</b>	<b>-50.035,08</b>	<b>-53.895,60</b>		<b>-3.860,52</b>		<b>-7,16%</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b>120.464,92</b>	<b>16.604,40</b>	<b>103.860,52</b>		<b>625,50%</b>	
<b>TOTAL DE PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>906.549,11</b>	<b>921.314,69</b>		<b>14.765,58</b>		<b>1,60%</b>

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 2014-2013 BAJO NIIF - PYMES**

Cuentas	Dic. 31 2014	Dic. 31 2013	Variaciones		Porcentajes	
			Aumentos	Disminuciones	+%	-%
<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>						
VENTAS	106.921,54	93.029,68	13.891,86		14,93%	
- COSTO DE VENTAS	-33.425,74	-25.619,06	-7.806,68		-30,47%	
UTILIDAD BRUTA	73.495,80	67.410,62	6.085,18		9,03%	
<u>- GASTOS OPERACIONALES</u>						
Gastos de Administración	19.890,03	5.241,93	14.648,10		279,44%	
Gastos de Ventas	62.587,07	62.596,05		8,98		0,01%
Gastos Financieros	761,93	0,00	761,93		100%	
SUMAN	83.239,03	67.837,98	15.401,05		22,70%	
PÉRDIDA OPERACIONAL	-9.743,23	-427,36	9.315,87		-2.179,86%	
<u>+ INGRESOS NO OPERACIONALES</u>						
Otros Ingresos	244,91	396,67		151,76		38,26%
SUMAN	244,91	396,67		151,76		38,26%
PÉRDIDA DEL EJERCIO	-9.498,32	-30,69	-9.467,63		-30.849,23%	

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 2014 - 2013 BAJO NIIF - PYMES**

Cuentas	Capital Social	Aporte Futura Capitalización	Reserva Legal	Resultados del Ejercicio		Patrimonio Total	
				Utilidad	Pérdida	Dic. 31 2014	Dic. 31 2013
<u>Saldos al 31 de Dic./2014</u>							
Capital Social	500,00						
Aporte Futura Capitalización		170.000,00					
Reserva Legal			0,00				
Reserva Facultativa				0,00			
Resultados Acumulados (Provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF)					-99,32		
Pérdida Acum. Ejercicios Anteriores					-54.615,44		
Otros Resultados Integrales				14.178,00			
Pérdida del Ejercicio					-9.498,32		
TOTAL DEL PATRIMONIO DIC. 31/2014						120.464,92	
TOTALES	500,00	170.000,00	0,00	14.178,00	-64.213,08	120.464,92	
<u>Saldos al 31 de Dic./2013</u>							
Capital Social	500,00						
Aporte Futura Capitalización		70.000,00					
Reserva Legal			0,00				
Reserva Facultativa				0,00			
Resultados Acumulados (Provenientes de la adopción por primera vez de las 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

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 2014 - 2013**  
**BAJO NIIF - PYMES**  
**MÉTODO INDIRECTO**

CONCEPTO	Dic. 31 2014	Dic. 31 2013	+	VALOR
			-	
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u></b>				
Resultados de Ejercicios	-50.035,08	-53.895,60	+	3.860,52
Depreciación Acumulada de Activos Fijos Depreciables	11.350,24	5.270,08	+	6.080,16
<b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>				
Aumento en Pasivo Corriente: Proveedores, Provisiones, Impuestos, Varios Acreedores, etc.	11.151,06	3.478,16	+	7.672,90
<b><u>PASIVO NO CORRIENTE</u></b>				
<b><u>PASIVO A LARGO PLAZO</u></b>				
Disminución en Pasivo a Largo Plazo: Obligaciones con Socios y Empresas Relacionadas, Jubilación Patronal y Desahucio	774.933,13	901.232,13	-	126.299,00
<b><u>ACTIVO CORRIENTE</u></b>				
Inversiones: Inversiones Financieras Temporales	0,00	0,00		0,00
<b><u>ACTIVOS FINANCIEROS</u></b>				
Disminución en Activos Financieros: Clientes, Préstamos Empleados, Cheques Posfechados, (-) Provisión Cuentas Incobrables	12.472,84	15.387,42	+	2.914,58
<b><u>INVENTARIOS</u></b>				
Disminución en Inventarios	16.296,59	16.574,89	+	278,30
<b><u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u></b>				
Disminución en Activos por Impuestos Corrientes: Impuestos Anticipados	5.934,99	6.921,28	+	986,29
<b><u>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</u></b>				
Anticipo a Proveedores,	0,00	0,00		0,00
<b>EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>			-	104.506,25
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u></b>				
<b><u>ACTIVO NO CORRIENTE</u></b>				
<b><u>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</u></b>				
Activos Fijos Depreciables: Terrenos, Edificios e Instalaciones, Vehículos, etc.	864.058,13	864.058,13		0,00
<b>EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>				0,00
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u></b>				
<b><u>PATRIMONIO</u></b>				
Capital Social	500,00	500,00		0,00
<b><u>APORTES Y RESERVAS</u></b>				
Aumento en Aportes y Reservas: Aporte Futura Capitalización, Reserva Legal	170.000,00	70.000,0	+	100.000,00
<b>EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>			+	100.000,00
<b>DISMINUCION del Efectivo en el Periodo</b>			-	4.506,25
<b><u>EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS</u></b>				
Saldo de Caja-Bancos al 31 de Dicbre./2013			+	23.643,05
Saldo Final de Caja-Bancos al 31 de Dicbre./2014			+	19.136,80

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 2014 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.