

TODO SERVICIO CÍA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL PERÍODO DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.013

NOTA N° 1    OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA:

La Compañía TODO SERVICIO CIA LTDA. , se constituye el 8 de Abril del 2008 cuyo objeto social será la compra venta, importación, exportación y comercialización de electrodomésticos, equipos de computación y más actividades constantes en la hoja No. 7 del presente informe dentro del rubro FINALIDADES.

NOTA N° 2    POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidos por la Compañía en la preparación de sus estados financieros basados en las Normas Internacionales de Información Financieras NIIF para pequeñas y medianas Entidades NIIF para las PYMES y Normas Internacionales de Contabilidad NIC, disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías y conforme a principios contables de general aceptación.

NOTA N° 3    ACTIVO

3.1.-    ACTIVO CORRIENTE

3.2      EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Corresponde a las cuentas de Caja y Bancos que la Compañía dispone. El registro y control se lleva en mayores auxiliares y principales y se practica mensualmente tanto los arqueos de Caja como las conciliaciones bancarias. Los saldos al 31 de Diciembre del 2.013 son:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC./2.013</u>
CAJA	\$            0,00
BANCOS	\$            23.643,05
SUMAN	\$            23.643,05

3.3.-    CAJA

La cuenta de Caja registra los siguientes valores:

Caja Chica General	\$            0,00
--------------------	--------------------

3.4.- BANCOS

La Cuenta de Bancos registra las siguientes cuentas corrientes:

Banco del Pichincha Cta. Cte.	\$	23.643,05
-------------------------------	----	-----------

---

---

NOTA N° 4 ACTIVOS FINANCIEROS

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC/2.013</u>	
CLIENTES	\$	23.042,94
PRESTAMOS EMPLEADOS	\$	0,00
CHEQUES POSFECHADOS	\$	344,48
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	\$	- 8.000,00
SUMAN	\$	15.387,42

---

---

Este grupo de cuentas representan las obligaciones que la Compañía tiene que cobrar a sus deudores y otras obligaciones a corto plazo. El registro y control se lleva en mayores auxiliares y principales los mismos que presentan saldos reales. El valor de cada una de estas cuentas se descompone de la siguiente forma:

4.1.- CLIENTES

Esta cuenta registra el valor de la cartera de clientes por cobrar según registros contables y su respectivo Anexo en 3 Páginas: \$ 23.042,94

---

---

4.2.- PRÉSTAMOS A EMPLEADOS

Esta cuenta registra valores entregados como préstamos a empleados según registros contables: \$ 0,00

---

---

4.3.- CHEQUES POSFECHADOS

Esta cuenta registra el valor de los cheques posfechados entregados por los clientes según registros contables y Anexo:

\$ 344,48

---

---

4.4.- (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES:

Esta cuenta registra el valor de la provisión acumulada para cuentas incobrables:

\$ - 8.000,00

---

---

NOTA N° 5 INVENTARIOS

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC/2.013</u>
Inventario de Mercaderías	\$ 16.574,89
Otros Inventarios	\$ 0,00
SUMAN	\$ 16.574,89

---

---

NOTA N° 6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Dentro de este rubro se encuentra la siguiente cuenta:

IMPUESTOS ANTICIPADOS \$ 6.921,28

---

---

Esta cuenta registra los siguientes Impuestos Anticipados:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC/2.013</u>
CRÉDITO FISCAL IVA COMPRAS	\$ 4.541,67
RETENCIÓN EN LA FUENTE IMPUESTO RENTA	\$ 344,03
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	\$ 140,28
IMPUESTO A LA RENTA A FAVOR	\$ 801,95
RET. EN LA FUENTE IMPUESTO RENTA	\$ 1.093,35
SUMAN	\$ 6.921,28

---

---

Este grupo de cuentas representan los valores anticipados por el Concepto de cada una de ellas. El registro y control se lleva en mayores auxiliares y principales los mismos que presentan saldos reales.

NOTA N° 7      ACTIVO NO CORRIENTE

7.1.-      PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas cuyo valor en libros es el siguiente:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC/2.013</u>		
	<u>COSTO</u> <u>ADQUIS.</u>	<u>DEPREC.</u> <u>ACUM.</u>	<u>VALOR EN</u> <u>LIBROS</u>
TERRENOS	\$ 660.804,25	\$ - 0,00	\$ 660.804,25
EDIFICIOS E INSTALACIONES	\$ 172.253,88	\$ - 0,00	\$ 172.253,88
VEHÍCULOS	\$ 22.182,22	\$ - 3.771,05	\$ 18.411,17
VEHÍCULOS REVALUADOS	\$ 8.817,78	\$ - 1.499,03	\$ 7.318,75
SUMAN	\$ 864.058,13	\$ - 5.270,08	\$ 858.788,05

A este grupo de cuentas consideradas como Activo no Monetarios, se han aplicado los porcentajes de depreciación correspondientes a cada una de ellas calculado en base al método de línea recta y en función de la vida útil estimada de los respectivos Activos.

7.2.-      OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC/2.013</u>	
Activo Intangible (SOFTWARE)	\$	0,00

NOTA N° 8      PASIVO

8.1.-      PASIVO CORRIENTE

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC/2.013</u>
ACREEDORES VARIOS	\$ 0,00
PROVEEDORES DEL PAÍS	\$ 0,00
IMPUESTOS POR PAGAR	\$ 0,85
PROVISIÓN LEYES SOCIALES	<u>\$ 3.477,31</u>
SUMAN	<u>\$ 3.478,16</u>

Este grupo de cuentas representan los valores por pagar que la Compañía tiene con sus proveedores, acreedores varios, provisiones, impuestos por pagar, etc. El registro y control se lleva en mayores auxiliares y principales los mismos que presentan saldos reales. El valor de cada una de estas cuentas se descompone de la siguiente forma:

8.2.- PROVEEDORES DEL PAÍS

Esta cuenta registra los siguientes valores a pagar: \$ 0,00

8.3.- ACREEDORES VARIOS

Esta cuenta registra los siguientes valores a Pagar: \$ 0,00

8.4.- IMPUESTOS POR PAGAR

Esta cuenta registra las siguientes obligaciones tributarias por pagar:

Retención en la Fuente lubricantes \$ 0,85

8.5.- PROVISIÓN LEYES SOCIALES

Esta cuenta registra las siguientes Provisiones:

Décimo Tercer Sueldo	\$ 269,88
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 1.204,87
Vacaciones	<u>\$ 2.002,56</u>
SUMAN	<u>\$ 3.477,31</u>

NOTA N° 9 PASIVO NO CORRIENTE

9.1.- PASIVO A LARGO PLAZO

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC/2.013</u>
OBLIGACIONES CON EMPRESAS RELACIONADAS	\$ 55.000,00
OBLIGACIONES CON SOCIOS	\$ 833.058,13
RESERVA PARA JUBILACIÓN PATRONAL	\$ 10.657,00
RESERVA PARA DESAHUCIO	\$ 2.517,00
SUMAN	\$ 901.232,13
	=====

El valor de cada una de estas cuentas se descomponen de la siguiente forma:

9.1.- OBLIGACIONES CON EMPRESAS RELACIONADAS

Esta cuenta registra el valor por pagar:

Centro Comercial Mayorista Cía. Ltda.	\$ 55.000,00
	=====

9.2.- OBLIGACIONES CON SOCIOS

Esta cuenta registra la siguiente obligación por pagar a:

Señor José Ugalde Jerves	\$ 833.058,13
	=====

9.3.- RESERVA JUBILACIÓN PATRONAL

Esta cuenta registra la provisión para jubilación patronal del personal de empleados y trabajadores:

\$	10.657,00
	=====

9.4.- RESERVA PARA DESAHUCIO

Esta cuenta registra la provisión para desahucio del personal de empleados y trabajadores:

\$	2.517,00
	=====

NOTA N° 10 PATRIMONIO

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC/2.013</u>
CAPITAL SOCIAL	\$ 500,00
<u>APORTES Y RESERVAS</u>	
APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	\$ 70.000,00
Reserva Legal	\$ 0,00
<u>RESULTADOS</u>	
RESULTADOS ACUMULADOS (Efectos Transición a NIIF)	\$ - 99,32
UTILIDADES ACUM. DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 0,00
PÉRDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ - 53.765,59
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	\$ - 30,69
SUMAN	<u>\$ 16.604,40</u>

La Nómina de Socios que componen el Capital Social de la Compañía se encuentra detallado en la hoja N° 8 del presente informe.

La Reserva Legal es el resultado de la aplicación de las normas constantes en la Ley de Compañías y el Estatuto de la Compañía.

NOTA N° 11 ANALISIS FINANCIERO

Con el objeto de hacer una evaluación de los resultados económicos y sobre todo de la gestión administrativa financiera de la Compañía, se lo realiza utilizando indicadores financieros de general conocimiento y aceptación como son los siguientes:

11.1.- INDICE DE SOLVENCIA( LIQUIDEZ)

	Dic. 31 2.013	Dic. 31 2.012
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	<u>62.526,64</u>	<u>74.305,12</u>
<u>PASIVO CORRIENTE</u>	<u>3.478,16</u>	<u>73.870,77</u>

Según el criterio universalizado se estipula al coeficiente entre 1. y 1.5 como un indicador de equilibrio financiero normal para el Capital Circulante, es decir cuanto más alto sea el coeficiente, la Compañía tendrá mayores posibilidades de efectuar sus pagos a corto plazo.

En el presente caso la Compañía demuestra liquidez en el Capital de trabajo ya que por cada USD \$ 1.00 de deudas u obligaciones a corto plazo (un año) la Compañía tiene una capacidad de USD \$ 17.97 para cubrirlas.

11.2.- INDICE DE LIQUIDEZ INMEDIATA O PRUEBA ACIDA

Dic. 31	Dic. 31
2.013	2.012

$$\frac{\text{ACTIVO CORRIENTE} - \text{INVENTARIOS}}{\text{PASIVO CORRIENTE}} = \frac{62.526,64 - 16.574,89}{3.478,16} = 13.21 \quad \frac{74.305,12 - 42.844,18}{73.870,77} = 0.42$$

Con este índice se pretende medir la solvencia de la Compañía de una manera más rigurosa, en virtud de que los inventarios constituyen la parte menos líquida, pues requieren de un tiempo prudencial para su venta y recuperación en dinero efectivo. En el presente caso por cada USD \$ 1,00 de obligaciones de corto plazo la Compañía tiene USD \$ 13.21 para cubrirlas.

11.3.- INDICE DE GARANTÍA

Dic. 31	Dic. 31
2.013	2.012

$$\frac{\text{TOTAL DEL ACTIVO}}{\text{TOTAL DEL PASIVO}} = \frac{921.314,29}{904.710,29} = 1.01 \quad \frac{102.670,12}{73.870,77} = 1.38$$

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 está dentro de lo aceptable.

11.4.- INDICE DE ENDEUDAMIENTO

	Dic. 31 2.013	Dic. 31 2.012
PASIVO CORTO PLAZO + <u>PASIVO LARGO PLAZO</u> =	$\frac{3.478,16 + 901.232,13}{16.604,40} = 54.48$	$\frac{73.870,77 + 0,00}{28.799,35} = 2.56$
<u>PATRIMONIO</u>		

Esta razón tiene por objeto demostrar la relación que existe entre el Patrimonio de la Compañía y el total de las obligaciones por pagar de corto y largo plazo. Se considera aceptable cuando el coeficiente no llega a 1.00. En el presente caso el coeficiente no está dentro de lo aceptable.

11.5.- INDICE DE RENTABILIDAD

	Dic. 31 2.013	Dic. 31 2.012
<u>UTILIDAD DEL EJERCICIO</u> =	$\frac{PÉRDIDA}{500,00}$	$\frac{PÉRDIDA}{500,00}$
<u>CAPITAL SOCIAL</u>		

NOTA N° 12 CONCLUSIONES

- 12.1.- Del examen de Auditoría realizado se desprende del buen manejo de los Mecanismos Administrativos y Contables, el sistema funciona de acuerdo a los objetivos y metas trazados por la Compañía.
- 12.2.- Los Estados Comparativos demuestran los cambios que han sufrido las diferentes cuentas, permitiendo a la gerencia analizar y hacer un seguimiento del comportamiento de cada una de ellas.
- 12.3.- Con el propósito de verificar la consistencia del control interno, se aplicó cuestionarios de control en la medida que se consideró necesario para establecer las bases de confiabilidad de los registros, comprobando que es el adecuado lo ejercido por la Compañía.

\*\*\*\*\*