TOYOTASERVICIOS S.A.

INFORME DEL COMISARIO PRINCIPAL
CORRESPONDIENTE AL PERIODO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

INFORME DE COMISARIO REVISOR POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2013

RESUMEN DE ASPECTOS IMPORTANTES SUSCITADOS EN EL AÑO 2013

ESCRITURA DE CONSTITUCIÓN

TOYOTASERVICIOS S.A. Se constituyó el dieciséis de diciembre del año 2003 ante el Dr. Rodrigo Naranjo Garcés, Notario Séptimo del Cantón Ambato. El capital de la compañía fue inicialmente de veintiún mil dólares americanos ($ 21.000,00) dividido en veintiún mil acciones ordinarias y nominativas, cuyo valor es de un dólar de los Estados Unidos de América ($ 1.00). Durante el tiempo de vida la compañía ha ido incrementando cada año su capital, es así, que a diciembre 31 del 2012 el capital social es de $. 379.872.00 según consta en la Protocolización del Acta de la Junta General de Accionistas de la Compañía Toyotaservicios S.A. del 11 de octubre de 2012 e inscrita el 26 del mismo mes y año bajo el número Mil Diez (1010) del Registro Mercantil, se anotó con el número 4473 del Libro Repertorio.

A continuación se detalla el cuadro de Acciones y Accionistas:

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO DOLARES	CAPITAL PAGADO DOLARES	ACCIONES TOTALES
CARLOS ENRIQUE PATRICIO LARREA TORRES	126.624	126.624	126.624
CARLOS PATRICIO LARREA PALACIOS	126.624	126.624	126.624
MARIA ELENA LARREA PALACIOS	126.624	126.624	126.624
	379.872	379.872	379.872

OBJETIVO DEL INFORME

El presente informe se limita a presentar la razonabilidad de los registros contables fundamentados en el análisis del Balance General, de Resultados y más información que fue requerida.

Se aplicaron pruebas, procedimientos y técnicas que se consideraron necesarias; se verificó el cumplimiento de las resoluciones de la Junta General de Accionistas, Estatutos y demás disposiciones legales vigentes en el período examinado.

Este informe corresponde al ejercicio económico del 01 de enero al 31 de diciembre de 2013.

ASPECTOS GENERALES

OPINIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO POR PARTE DE LOS ADMINISTRADORES DE NORMAS LEGALES, ESTATUTARIAS, Y REGLAMENTARIAS ASI COMO DE LAS RESOLUCIONES DE LA JUNTA GENERAL Y DEL DIRECTORIO

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Gerente General Sr. Carlos Patricio Larrea Palacios y por el Presidente Sr. Carlos Enrique Patricio Larrea Torres

La Junta General de Accionistas está conformada por tres Accionistas que son Sr. Carlos Enrique Patricio Larrea Torres, Sr. Carlos Patricio Larrea Palacios, Sra. María Elena Larrea Palacios.

En mi opinión los administradores han cumplido con todas las Resoluciones emitidas en las Juntas Generales y Universales de Accionistas durante el ejercicio económico 2013.

DE LOS LIBROS SOCIALES

Se ha revisado los Libros de actas de Juntas de Accionistas, así como los comprobantes y libros de contabilidad, los mismos que se encuentran llevados y conservados de acuerdo a las disposiciones legales pertinentes.

COMENTARIOS SOBRE LOS PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO

La empresa cuenta con algunos instrumentos de CONTROL INTERNO, la contabilidad es llevada en un sistema contable de nombre SCB y S3S, creada y diseñada por el Departamento de Sistemas de Casabaca, los documentos y formularios que se utilizan para la realización de las transacciones de la compañía se observa que cumplen con los principios básicos de control interno respecto al campo tributario, laboral y legal, encontrando legalidad, razonabilidad y oportunidad en el manejo de la información.

OPINIÓN RESPECTO A LAS CIFRAS PRESENTADAS EN EL BALANCE GENERAL, LIBROS DE CONTABILIDAD, NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA.

La administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación de los estados financieros, en concordancia con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno que es pertinente a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de forma que éstos no contengan errores importantes causados por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables

apropiadas y de las estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros, en base al examen que practique.

En mi opinión los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de TOYOTASERVICIOS S.A. al 31 de diciembre de 2013 de conformidad con la NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACION FINANCIERA PARA LA PEQUEÑA Y MEDIANA EMPRESA – NIIF PYMES.

Los registros de los libros de contabilidad corresponden exactamente a lo presentado en los Estados Financieros, los mismos que se encuentran en debida forma, de acuerdo con la NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACION FINANCIERA PARA LA PEQUEÑA Y MEDIANA EMPRESA – NIIF PYMES, reflejando razonablemente la situación financiera de la Empresa.

ANALISIS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del Balance de Situación comparativo se desprende lo siguiente:

En el año 2013 se muestra activos por $ 1.411.534 de los cuales $ 871.957 corresponde a Activos Corrientes, siendo Efectivo y Equivalentes de Efectivo, Cuentas por Cobrar Clientes e Inventarios los componentes principales.

La compañía registra como efectivo y equivalentes de efectivo, el efectivo y cheques recibidos de clientes e inversiones a corto plazo.

Las Cuentas por Cobrar a clientes en el año 2013 son de $ 272.439 con una provisión por incobrabilidad de $ 2.382.

El inventario de mercaderías a 31/12/2013 muestra $ 254.610 mientras que al 31/12/2012 fue de $ 303.134 existiendo una reducción de $ 48.524.00.

Con relación a propiedad planta y equipo se observa una disminución de $ 25.880.00 esto es, pasamos de 565,457 en el año 2012 a 539,577 en el año 2013.

En la parte de financiamiento corriente notamos una reducción de $ 27.147.00, así pues el Balance al 31/12/2012 muestra $ 541.294 y el Balance al 31/12/2013 $ 514.147 en el 2013, siendo un componente importante el de proveedores con un saldo al 31/12/2013 de $ 266.294.

El principal proveedor de Toyotaservicios S.A., es Casabaca S.A. y el convenio de pago con éste es crédito a 90 días sin intereses con pagos mensuales.

La compañía ha negociado recursos con Banco Pichincha C.A. éste presenta un saldo al 31/12/2013 de $ 53.629 a una tasa de interés es del 11.20%, la fecha de vencimiento es el 12 de febrero de 2015 y se ha garantizado con la firma del Señor Carlos Larrea Palacios.

La compañía ha reconocido, mediante una provisión de $ 16.261 el derecho que los empleados tienen al Desahucio y Jubilación Patronal.

Del Balance de Pérdidas y Ganancias.

La compañía tiene dos fuentes de ingresos operacionales esto es venta de repuestos y prestación de servicios, de estos dos, el rubro más importante corresponde a la prestación de servicios con el 76.00% de este componente de los ingresos hay una parte que es mano de obra y otra que corresponde a repuestos e insumos, todo esto se incluye en una sola factura que se contabiliza

en ventas de servicios, hay además ventas de repuestos que se expenden por mostrador a clientes externos, esto constituye el 24.00% del total de las ventas.

Las ventas totales en el año 2012 fueron de $. 2.208.740 mientras que en el 2013 presenta un saldo de $ 2.242.348 un incremento de $ 33.608.00.

Los costos y gastos operativos $ 1.874.920.00 corresponden al 84.00% de las ventas netas.

INDICADORES FINANCIEROS

INDICADORES DE LIQUIDEZ

RAZÓN CORRIENTE (VECES)

Ejercicio 2012

$$\frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}} = \frac{726.108}{541.294} = \mathbf{1.34}$$

Por cada dólar que la Empresa debe, dispone de US $ 1.34 para pagar sus deudas a corto plazo.

Ejercicio 2013

$$\frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}} = \frac{871.957}{514.147} = \mathbf{1.70}$$

Por cada dólar que la Empresa debe, dispone de US $ 1.70 para pagar sus deudas a corto plazo.

COMPARATIVO:

Al efectuar la comparación entre los ejercicios 2012 y 2013 vemos que la liquidez de la compañía se ha incrementado de 1.34 a 1.70.

CAPITAL NETO DE TRABAJO (US $)

Ejercicio 2012

ACTIVO CORRIENTE – PASIVO CORRIENTE

726.108 - 541.294 = **184.814**

INTERPRETACIÓN:

Durante el ejercicio 2012 observamos que la empresa contó con recursos necesarios para cancelar sus pasivos corrientes, esto es luego de cancelar sus obligaciones corrientes tiene un saldo de $ 184.814.

Ejercicio 2013

ACTIVO CORRIENTE – PASIVO CORRIENTE

871.957 - 514.147 = **357.810**

INTERPRETACIÓN:

Durante el ejercicio 2013 observamos que la empresa contó con recursos necesarios para cancelar sus pasivos corrientes, esto es, luego de cancelar sus obligaciones corrientes tiene un saldo de $ 357.810.

COMPARATIVO:

Al efectuar la comparación entre los ejercicios 2012 y 2013, el Capital de Trabajo se ha incrementado en US $ 172.996; interpretándose que la Empresa tiene una mejor **LIQUIDEZ.**

INDICES DE ENDEUDAMIENTO

NIVEL DE ENDEUDAMIENTO (%)

Ejercicio 2012

$$\frac{\text{TOTAL PASIVO}}{\text{TOTAL ACTIVO}} = \frac{643.657}{1.300.486} = \mathbf{49.00\%}$$

INTERPRETACIÓN:

Por cada dólar que la Empresa ha invertido, 49.00% corresponde a endeudamiento con terceros.

Ejercicio 2013

$$\frac{\text{TOTAL PASIVO}}{\text{TOTAL ACTIVO}} = \frac{574.918}{1.411.534} = \mathbf{41.00\%}$$

INTERPRETACIÓN:

Por cada dólar que la Empresa ha invertido, 41.00% corresponde a endeudamiento con terceros.

COMPARATIVO:

A la vez que se incrementa la inversión se incrementa también el financiamiento, es importante mencionar en este caso que se trata de recursos espontáneos más que de recursos negociados, es decir el costo financiero es bajo y por tanto tiene un vencimiento corriente tanto en el año 2012 como en el 2013.

RECOMENDACIONES FINALES

- Recomendar a la Junta General de Accionistas la aprobación de los Balances tanto el de Situación como el de Pérdidas y Ganancias.

- Felicitar a la administración por las metas alcanzadas en este año y a la vez desearles éxito para este 2014.

Expreso mi formal agradecimiento al Sr. Carlos Larrea Palacios, Gerente General, al personal administrativo y empleados que de una u otra manera colaboraron para la realización de este informe.

Atentamente,

C.P.A. Nancy Navarrete
REG. FNCE. No. 31708