

Ambato, a 5 de abril de 2016

Señor

Carlos Larrea Palacios

**GERENTE GENERAL DE
TOYOTASERVICIOS S.A.**

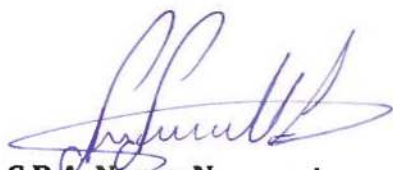
Ciudad

De mi consideración:

Por medio del presente me permito exponer a Usted., y por su digno intermedio a todos los accionistas de la compañía **TOYOTASERVICIOS S.A.** el Informe de Comisario Principal por el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2015, de acuerdo con lo dispuesto en la Ley de Compañías.

Para el desempeño de mis funciones de Comisario Principal he dado cumplimiento a lo dispuesto en el Art. 279 numeral 4 de la Ley de Compañías.

Atentamente,



C.P.A. Nancy Navarrete

REG. FNCE. No. 331708

TOYOTA SERVICIOS S.A.

**INFORME DEL COMISARIO PRINCIPAL
CORRESPONDIENTE AL PERIODO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**INFORME DE COMISARIO REVISOR POR EL PERIODO COMPRENDIDO
ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2015**

RESUMEN DE ASPECTOS IMPORTANTES SUSCITADOS EN EL AÑO 2015

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 2015 el capital social es de \$. 598.038 según consta en la Escritura de Aumento de Capital Suscrito, Fijación del Nuevo Monto de Capital Autorizado y la Reforma Al Estatuto de la Compañía Toyotaservicios S.A. emitida el 18 de diciembre de 2014 y registrada del 18 del mismo mes y año, número de repertorio 10236, número de inscripción 791 del Registro Mercantil.

A continuación se detalla el cuadro de Acciones y Accionistas:

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO DOLARES	CAPITAL PAGADO DOLARES	ACCIONES TOTALES
CARLOS ENRIQUE PATRICIO LARREA TORRES	199.346	199.346	199.346
CARLOS PATRICIO LARREA PALACIOS	199.346	199.346	199.346
MARIA ELENA LARREA PALACIOS	199.346	199.346	199.346
	598.038	598.038	598.038

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 2015.

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 2015.

DE LOS LIBROS SOCIALES

Se ha revisado los Libros de actas de Juntas de Accionistas, Expediente, 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 2015 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 2015 se muestra activos por \$ 1.565.291.48 de los cuales \$ 869.589.76 corresponde a Activos Corrientes, siendo inventarios, Cuentas por Cobrar Clientes e Inversiones Temporales en el Exterior 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 2015 son de \$ 150.342.02 con una provisión por incobrabilidad de \$ 1551.69.

El inventario de mercaderías a 31/12/2015 muestra \$ 232.863 mientras que al 31/12/2014 fue de \$ 292.364 existiendo un incremento de \$ 81.499.

En la parte de financiamiento corriente se nota una reducción de \$ 347.316, así pues el Balance al 31/12/2014 muestra \$ 748.537 y el Balance al 31/12/2015 \$ 401.221, siendo un componente importante el de proveedores con un saldo de \$ 229.019, esto se debe a la contracción económica durante el año 2015 y a políticas económicas impuestas por el gobierno nacional, como las salvaguardias y la reducción de cupos en las importaciones.

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 31/12/2015 de \$ 174.608 a una tasa de interés efectivo de 10.19%, de los cuales 83.073 tienen vencimiento corriente y 91.535 vencimiento a largo plazo, este se garantiza con una hipoteca.

Los pasivos a largo plazo \$ 189.979 corresponde a provisiones por jubilación patronal y desahucio \$65.668 que lo registran en base a estudio actuarial y se actualiza cada año, además de la porción no corriente de préstamos bancarios.

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 78.60% 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 21.40% del total de las ventas.

Las ventas totales en el año 2014 fueron de \$. 2.296.471 mientras que el 2015 presenta un saldo de \$ 2.065.074 una reducción de \$ 231.397.

Los costos y gastos operativos \$ 2.006.404 corresponden al 97.16% de las ventas netas.

INDICADORES FINANCIEROS

INDICADORES DE LIQUIDEZ

RAZÓN CORRIENTE (VECES)

Ejercicio 2014

<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	<u>1.064.068</u>		
PASIVO CORRIENTE	748.537	=	1.50

Por cada dólar que la Empresa debe, dispone de US \$ 1.50 para pagar sus deudas a corto plazo.

Ejercicio 2015

<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	<u>869.590</u>		
PASIVO CORRIENTE	401.221	=	2.17

Por cada dólar que la Empresa debe, dispone de US \$ 2.17 para pagar sus deudas a corto plazo.

COMPARATIVO:

Al efectuar la comparación entre los ejercicios 2014 y 2015 vemos que la liquidez de la compañía ha incrementado de 1.50 a 2.17.

CAPITAL NETO DE TRABAJO (US \$)

Ejercicio 2014

ACTIVO CORRIENTE – PASIVO CORRIENTE

$$1.064.068 \quad - \quad 748.537 \quad = \quad 315.531$$

INTERPRETACIÓN:

Durante el ejercicio 2014 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 \$ 315.531.

Ejercicio 2015

ACTIVO CORRIENTE – PASIVO CORRIENTE

$$869.590 \quad - \quad 401.221 \quad = \quad 468.369$$

INTERPRETACIÓN:

Durante el ejercicio 2015 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 \$ 468.369.

COMPARATIVO:

Al efectuar la comparación entre los ejercicios 2014 y 2015, el Capital de Trabajo ha incrementado en US \$ 152.838; el capital de trabajo representa la liquidez de la compañía la misma que ha mejorado en los años comparados.

INDICES DE ENDEUDAMIENTO

NIVEL DE ENDEUDAMIENTO (%)

Ejercicio 2014

<u>TOTAL PASIVO</u>	<u>844.303</u>	=	50.00%
TOTAL ACTIVO	1.766.039		

INTERPRETACIÓN:

Por cada dólar que la Empresa ha invertido, 50.00% corresponde a endeudamiento con terceros.

Ejercicio 2015

<u>TOTAL PASIVO</u>	<u>591.201</u>	=	37.77%
TOTAL ACTIVO	1.565.291		

INTERPRETACIÓN:

Por cada dólar que la Empresa ha invertido, 37.77% corresponde a endeudamiento con terceros.

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 2016.

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