

TOYOTA SERVICIOS S.A.

INFORME DEL COMISARIO PRINCIPAL
CORRESPONDIENTE AL PERIODO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

**INFORME DE COMISARIO REVISOR POR EL PERIODO COMPRENDIDO
ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016**

RESUMEN DE ASPECTOS IMPORTANTES SUSCITADOS EN EL AÑO 2016

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 2016 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 2016.

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 2016.

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 2016 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 2016 se muestra activos por \$ 1.638.724.40 de los cuales \$ 867.686.70 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 2016 son de \$ 109.556.88 con una provisión por incobrabilidad de \$ 2.476.91, también muestra otras cuentas por

cobrar por el valor de \$ 201.885.35 siendo esta por un anticipo a la compra de inmuebles y gastos incurridos para el efecto.

El inventario de mercaderías a 31/12/2016 muestra \$ 362.534,56 con una provisión para baja de inventarios de 29.976.92.

Con relación a propiedad planta y equipo se observa un incremento NETO de \$ 75335.98 esto es, pasamos de \$ 695.701.72 en el año 2015 a \$771.037.70 en el año 2016.

En la parte de financiamiento corriente se nota un incremento de \$ 212.986.46, así pues el Balance al 31/12/2015 muestra \$ 401.221.36 y el Balance al 31/12/2016 \$ 614.207.82, siendo un componente importante el de proveedores con un saldo de \$ 365.653.90.

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 Pichíncha C.A. éste presenta un saldo al 31/12/2016 de \$ 91.534.97 a una tasa de interés efectivo de 10.19%, la fecha de vencimiento es el 29 de noviembre de 2017.

Los pasivos a largo plazo \$ 76.943.99 corresponde a provisiones por jubilación patronal y desahucio esto lo registran mediante informe actuarial y se actualiza cada año.

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 venta de repuestos sean estos por mostrador o los que se

incluyen en la factura de servicios, y se muestra en el balance por el valor de \$ 1.553.642.09, además en este año se muestran otros ingresos por el valor de \$ 42.559.90 la facturación total de este año es de \$ 1.596.202.00 23% menos que el año anterior.

Los costos y gastos operativos \$ 1.640,103.44 superan a los ingresos lo que muestra el balance una pérdida en el valor de \$ 5,983.80.

INDICADORES FINANCIEROS

INDICADORES DE LIQUIDEZ

RAZÓN CORRIENTE (VECES)

Ejercicio 2015

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

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

Ejercicio 2016

<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	<u>884.733</u>	=	1.40
PASIVO CORRIENTE	631.254		

Por cada dólar que la Empresa debe, dispone de US \$ 1.40 para pagar sus deudas a corto plazo.

COMPARATIVO:

Al efectuar la comparación entre los ejercicios 2015 y 2016 vemos que la liquidez de la compañía ha disminuido de 2.17 a 1.40.

CAPITAL NETO DE TRABAJO (US \$)

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.

Ejercicio 2016

ACTIVO CORRIENTE – PASIVO CORRIENTE

$$884.733 \quad - \quad 631.254 \quad = \quad 253.479$$

INTERPRETACIÓN:

Durante el ejercicio 2016 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 \$ 253.479.

COMPARATIVO:

Al efectuar la comparación entre los ejercicios 2015 y 2016, el Capital de Trabajo ha disminuido en US \$ 214.890; a pesar de esta reducción la empresa cuenta con recursos necesarios para cumplir con sus obligaciones a corto plazo.

INDICES DE ENDEUDAMIENTO

NIVEL DE ENDEUDAMIENTO (%)

Ejercicio 2015

$$\frac{\text{TOTAL PASIVO}}{\text{TOTAL ACTIVO}} = \frac{591.201}{1.565.291} = 37.77\%$$

INTERPRETACIÓN:

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

Ejercicio 2016

$$\frac{\text{TOTAL PASIVO}}{\text{TOTAL ACTIVO}} = \frac{708.198.}{1.655.771} = 43.00\%$$

INTERPRETACIÓN:

Por cada dólar que la Empresa ha invertido, 43.00% corresponde a endeudamiento con terceros.

COMPARATIVO:

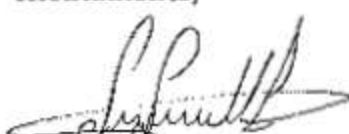
A la vez que se incrementa la inversión se incrementa también el financiamiento, es importante mencionar en este caso que se trata de recursos espontáneos más que de recursos negociados, es decir el costo financiero es bajo y por tanto tiene un vencimiento corriente tanto en el año 2015 como en el 2016.

RECOMENDACIONES FINALES

- A la Junta General de Accionistas la aprobación de los Balances tanto el de Situación como el de Pérdidas y Ganancias.
- La revisión de algunos gastos presentados en el Estado de Resultados como comisiones y servicios bancarios y no bancarios.
- La búsqueda de otros ingresos explorando tal vez el servicio en talleres no solo para la marca Toyota sino también otras marcas.
- Fomentando el pago/ cobro a clientes mediante uso de cheques o efectivo a través de descuentos, promociones y otros.

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