

Auto Servicio Total Servitotal S.A.

**Estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 e
informe de auditores independientes**

Contenido

Opinión de los Auditores Independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros:

1. Identificación de la Compañía
2. Operaciones
3. Declaración de cumplimiento con las NIIF
4. Cambios en políticas contables
5. Políticas contables
6. Riesgos de instrumentos financieros
7. Medición a valor razonable
8. Políticas y procedimientos de administración de capital
9. Ingresos de actividades ordinarias
10. Costos y gastos
11. Efectivo en caja y bancos
12. Cuentas por cobrar - comerciales y otras cuentas por cobrar,
13. Saldos y transacciones con entidades relacionadas
14. Inventarios
15. Propiedad y equipo, neto
16. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar
17. Obligaciones laborales acumuladas
18. Impuesto a la renta
19. Obligaciones por beneficios definidos
20. Reclasificación
21. Patrimonio de los accionistas
22. Compromiso
23. Eventos subsecuentes
24. Autorización de los estados financieros

Signos utilizados

US\$	Dólares de los Estados Unidos de América
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
OBD	Obligaciones por beneficios definidos



Grant Thornton

An instinct for growth™

Grant Thornton Ecuador

Whimper N27-70 y Orellana
Edificio Sassari of 6a y 6b
Quito
T +593 2 361 7272 / 361 7283

Cdla Kennedy Norte Mz 104
solares 3/4/5 Gabriel Pino Roca
entre Vicente Norero de Luca y
Ezequiel Flores. Cond Colón, P2 Of 2D
Guayaquil
T +593 4 268 0057 / 268 0168

www.grantthornton.ec

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas:
Auto Servicio Total Servitotal S. A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Auto Servicio Total Servitotal S. A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables más importantes y otra información aclaratoria.

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente respecto de todos los aspectos materiales, la situación financiera de **Auto Servicio Total Servitotal S. A.** al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes al año que terminó en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y disposiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Bases de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la Sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores ("Código de Ética del IESBA"), en conjunto con los requerimientos éticos relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros separados en la República del Ecuador, y hemos cumplido con las demás responsabilidades éticas de conformidad con estos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidades de la administración de la entidad con respecto a los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Administración de la Compañía considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando, según proceda, los asuntos relacionados y utilizando el principio contable de negocio en marcha, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

La Administración es responsable de supervisar el proceso de presentación de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría con los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Los errores pueden surgir por fraude o error y se consideran materiales, si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que en el caso que resulte de errores, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la Administración.

- Concluimos sobre el uso apropiado por parte de la Administración de la base contable de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, concluimos si existe, o no, una incertidumbre importante relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre importante, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si tales revelaciones no son apropiadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren la presentación razonable.

Nos comunicamos con la Administración de la Compañía en relación con, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Por separado emitimos la opinión sobre el Cumplimiento de las Obligaciones Tributarias de **Auto Servicio Total Servitotal S.A.**, al 31 de diciembre de 2018.

Abril, 24 de 2019
Quito, Ecuador


María de los Angeles Guijarro
CPA No. 22120

Grant Thornton Drag Ecuador Cia. Ltda.

RNAE No. 322

Auto Servicio Total Servitotal S. A.

Estado de situación financiera

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018,
con cifras correspondientes para el año 2017
(Expresados en dólares de los E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activos			
Corriente			
Efectivo en caja y bancos	11	394.629	505.975
Cuentas por cobrar comerciales, relacionadas y otras cuentas por cobrar	12 y 13	148.045	98.254
Inventarios	14	28.027	5.524
Gastos anticipados		8.425	6.339
Total activo corriente		579.126	616.092
No corriente			
Propiedades y equipo, neto	15	301.941	197.464
Activos por impuestos diferidos	18 (b)	49.840	30.152
Total activo no corriente		351.781	227.616
Total activos		930.907	843.708
Pasivos y patrimonio			
Corriente			
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	16	56.145	14.205
Obligaciones laborales acumuladas	17	69.477	71.112
Pasivo por impuesto corriente		3.197	4.881
Total pasivo corriente		128.819	90.198
No corriente			
Obligaciones por beneficios post-empleo	19	159.923	166.241
Total pasivo no corriente		159.923	166.241
Patrimonio			
Capital social		2.000	2.000
Reserva legal		1.000	1.000
Otro resultado integral		(13.845)	(13.845)
Resultados acumulados		653.010	598.114
Patrimonio	22	642.165	587.269
Total pasivos y patrimonio		930.907	843.708


Ing. Gabriela Guarderas C.
Representante Legal


Ing. Angel Sillo
Contador General

Las notas adjuntas de la No. 1 a la 24 forman parte integral de los estados financieros

Auto Servicio Total Servitotal S. A.

Estado del resultado integral

Por el ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018,
con cifras correspondientes para el año 2017
(Expresados en dólares de los E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos ordinarios	9	1.985.105	2.122.729
Costo de ventas	10	(942.472)	(1.194.518)
Margen bruto		1.042.633	928.211
Otros ingresos		12.499	10.298
<u>Gastos de operación:</u>			
Gastos de ventas	10	(832.117)	(691.054)
Gastos de administración	10	(187.901)	(206.187)
Otros gastos		(9.231)	(19.226)
Total gastos		(1.029.249)	(916.467)
Resultado antes de impuesto a la renta		25.883	22.042
Impuesto a la renta	18 (a)	(11.644)	7.394
Resultado neto del ejercicio		14.239	29.436
Otro resultado integral:			
Que no se clasificará a resultados:			
Ganancias (pérdidas) actuariales no realizadas	19	40.657	(27.578)
Resultado integral total		54.896	1.858


Ing. Gabriela Guarderas C.
Representante Legal


Lic. Angel Silla
Contador General

Las notas adjuntas de la No. 1 a la 24 forman parte integral de los estados financieros

Auto Servicio Total Servitotal S. A.

Estado de cambios en el patrimonio

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018, con cifras correspondientes para el año 2017
(Expresados en dólares de los E.U.A.)

	Notas	Capital social	Reserva legal	Otro resultado integral	Resultados acumulados		Total Resultados acumulados	Total	
				acumulado	Ganancias (pérdidas) actuariales no realizadas	Resultados acumulados por aplicación de NIIF por primera vez			Resultados acumulados
Saldos al 31 de diciembre de 2016	22	2.000	1.000	-	80.796	391.715	136.872	609.383	612.383
Transferencia a resultados acumulados						136.872	(136.872)	-	-
Transferencia a otros resultados integrales				13.128	(13.128)			(13.128)	-
Reconocimiento ORI años anteriores				(26.972)				29.436	(26.972)
Resultado integral total				(27.578)				29.436	1.858
Saldos al 31 de diciembre de 2017	22	2.000	1.000	(41.422)	67.668	528.587	29.436	625.691	587.269
Transferencia a resultados acumulados						29.436	(29.436)	-	-
Resultado integral total				40.657			14.239	14.239	54.896
Saldos al 31 de diciembre de 2018	22	2.000	1.000	(765)	67.668	558.023	14.239	639.930	642.165


 Jps Gabriela Guarderas C.
 Representante Legal


 Lic. Angel Siso
 Contador General

Las notas adjuntas de la No. 1 a la 24 forman parte integral de los estados financieros

Auto Servicio Total Servitotal S. A.

Estado de flujos de efectivo

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018, con cifras correspondientes para el año 2017
(Expresados en dólares de los E.U.A.)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Flujo originado por actividades de operación		
Recibido de clientes	1.930.569	2.296.752
Pagos a proveedores y a empleados y otros	(1.916.310)	(2.263.967)
Total efectivo neto provisto por actividades de operación	14.259	32.785
Flujo originado por actividades de inversión		
Efectivo utilizado en compra de propiedades y equipo	(125.605)	(13.814)
Total efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(125.605)	(13.814)
Variación neta del efectivo en caja y bancos	(111.346)	18.971
Saldo inicial de efectivo en caja y bancos	505.975	487.004
Saldo final de efectivo en caja y bancos	394.629	505.975


Ing. Gabriela Guarderas C.
Representante Legal


Lic. Angel Sillo
Contador General

Las notas adjuntas de la No. 1 a la 24 forman parte integral de los estados financieros