

AUTO SERVICIO TOTAL SERVITOTAL S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2019
Con el informe de los auditores independientes

Contenido	Página
Informe de los auditores independientes	1
Estados financieros	
Estado de situación financiera	4
Estado de resultado integral	5
Estado de cambios en el patrimonio	6
Estado de flujos de efectivo	7
Notas a los estados financieros	9

Abreviaturas:

IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
IESBA	Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores
S.A.	Sociedad Anónima
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicio de Rentas Internas
FV	Valor razonable (Fair value)
FVR	Valor razonable con cambios en resultado del año
FVORI	Valor razonable con cambios en otro resultado integral
SPPI	Solo pago de principal e intereses
ISD	Impuesto a la salida de divisas
US\$	U.S. dólares

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de
AUTO SERVICIO TOTAL SERVITOTAL S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos AUTO SERVICIO TOTAL SERVITOTAL S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información aclaratoria.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera AUTO SERVICIO TOTAL SERVITOTAL S.A., al 31 de diciembre de 2019, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio neto y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Bases para la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en nuestro informe en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA), conjuntamente con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido con otras responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos y con el Código de Ética emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA). Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Otra información distinta a los estados financieros e informe de auditoría

La Administración es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende el Informe de la Administración, pero no incluye los estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe. Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta. Si, basados en el trabajo que hemos efectuado, concluimos que existen inconsistencias materiales, estamos obligados a reportar dichas inconsistencias a la Junta de Accionistas.

Responsabilidades de la administración y de los encargados de la Compañía en relación con los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones importantes, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la habilidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento, revelar cuando corresponda, los asuntos relativos con la Empresa en Funcionamiento; y utilizar el principio contable de empresa en funcionamiento; excepto si la Administración tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista para poder hacerlo. La Administración es responsable de la supervisión del proceso de reporte de información financiera de la Compañía.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, individualmente o de forma agregada, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen en base a esos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros, además:

- Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de un fraude es mayor que si la distorsión importante resulta de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas o la evasión del control interno.

- Obtenemos un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría que son apropiados en función de las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la Administración son razonables.
- Concluimos si la base de contabilidad de empresa en funcionamiento usada por la Administración es apropiada y si en base a la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como una empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, somos requeridos de llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la información revelada en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía cese su continuidad como empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

Hemos comunicado a la Administración, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría.

Otro asunto

Informamos que los estados financieros de AUTO SERVICIO TOTAL SERVITOTAL S.A. correspondientes al ejercicio terminado a 31 de diciembre de 2018, fueron revisados por otros auditores que expresaron una opinión sin salvedades con fecha abril 24, 2019.

Informe sobre otros requisitos legales y normativos

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, por el año terminado al 31 de diciembre del 2019, se emite por separado.

Audicanbasan

No. de Registro en la Superintendencia
de Compañías, Valores y Seguros: 1145

Quito, Ecuador
13 de marzo de 2020

CPA. Carlos Basantes Lemus
Socio y Representante Legal
No. de Licencia Prof. 16.066

AUTO SERVICIO TOTAL SERVITOTAL S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

		Año terminado	
	Notas	31/12/2019	31/12/2018
ACTIVOS		(en U.S. dólares)	
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y bancos	4	436.077	394.629
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	156.006	156.470
Inventarios	6	36.568	28.027
Activos por impuestos corrientes	9	44.621	39.795
Total activos corrientes		673.272	618.921
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, planta y equipos	7	292.500	301.941
Activos por impuestos diferidos	9	19.195	10.045
Total activos no corrientes		311.695	311.986
TOTAL		984.967	930.907
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8	86.485	125.622
Pasivos por impuestos corrientes	9	8.385	3.197
Total pasivos corrientes		94.870	128.819
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones por beneficios definidos	10	179.829	159.923
Total pasivos no corrientes		179.829	159.923
Total pasivos		274.699	288.742
PATRIMONIO:			
	12		
Capital social		2.000	2.000
Reserva legal		1.000	1.000
Adopción NIIF por primera vez		55.201	80.748
Otro resultado integral		34.132	(13.845)
Resultados acumulados		572.262	558.023
Resultado del ejercicio		45.673	14.239
Total patrimonio		710.268	642.165
TOTAL		984.967	930.907

Ver notas a los estados financieros


 Ing. Paulina Guarderas
 Gerente General


 Ldo. Ángel Sillo
 Contador General

AUTO SERVICIO TOTAL SERVITOTAL S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	<u>Notas</u>	<u>Año terminado</u>	
		<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
		<u>(en U.S. dólares)</u>	
INGRESOS	13 y 15	2.394.376	1.985.104
COSTO DE VENTAS	14 y 15	<u>(1.206.773)</u>	<u>(942.472)</u>
MARGEN BRUTO		1.187.603	1.042.632
Otros ingresos	13	14.252	12.497
Gastos de administración y ventas	14	<u>(1.094.037)</u>	<u>(991.440)</u>
Gastos financieros	14	<u>(39.731)</u>	<u>(37.807)</u>
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		68.087	25.882
(-) Gasto impuesto a la renta corriente	9	<u>(31.564)</u>	<u>(21.688)</u>
(+/-) Impuesto a la renta diferido	9	9.150	10.045
RESULTADO DEL AÑO		<u>45.673</u>	<u>14.239</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO			
Ganancias actuariales no realizadas	10	22.430	40.657
TOTAL RESULTADO INTEGRAL		<u>68.103</u>	<u>54.896</u>

Ver notas a los estados financieros


 Ing. Paulina Guarderas
 Gerente General

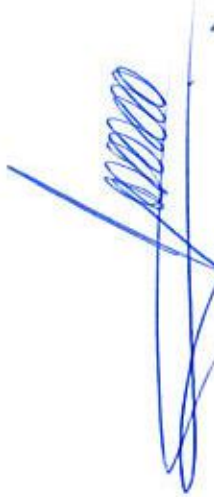

 Lcdo. Ángel Sillo
 Contador General

AUTO SERVICIO TOTAL SERVITOTAL S.A.
ESTADOS DE MOVIMIENTOS DE LAS CUENTAS DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	<u>NOTAS</u>	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>OTRO RESULTADO INTEGRAL</u>	<u>ADOPCIÓN NIIF POR PRIMERA VEZ</u>	<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>	<u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u>	<u>TOTAL</u>
Saldos, al 31 de diciembre de 2017		2.000	1.000	(13.845)	40.091	528.587	29.436	587.269
Traspaso a resultados acumulados		-	-	-	-	29.436	(29.436)	-
Resultados del ejercicio		-	-	-	40.657	-	14.239	54.896
Saldos, al 31 de diciembre de 2018	12	2.000	1.000	(13.845)	80.748	558.023	14.239	642.165
Traspaso a resultados acumulados		-	-	22.430	-	14.239	(14.239)	22.430
Reclasificación de saldos		-	-	25.547	(25.547)	-	-	-
Resultados del ejercicio		-	-	-	-	-	45.673	45.673
Saldos, al 31 de diciembre de 2019	12	2.000	1.000	34.132	55.201	572.262	45.673	710.268

Ver notas a los estados financieros


Ing. Paulina Guarderas
Gerente General


Lcdo. Angel Sillo
Contador General

AUTO SERVICIO TOTAL SERVITOTAL S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	(en U.S. dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes	2.373.195	1.914.353
Pagos a proveedores	(2.338.714)	(1.876.661)
Participación trabajadores	(4.568)	(3.890)
Otras salidas y entrada de efectivo	<u>25.451</u>	<u>(19.543)</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	55.364	14.259
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de propiedades, planta y equipo	<u>(13.916)</u>	<u>(125.605)</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de inversión	(13.916)	(125.605)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	41.448	(111.346)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL AÑO	<u>394.629</u>	<u>505.975</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO	436.077	<u>394.629</u>

Continúa...

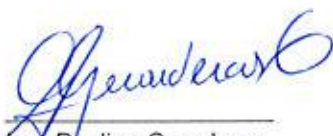

 Ing. Paulina Guarderas
 Gerente General


 Lcdo. Ángel Sillo
 Contador General

AUTO SERVICIO TOTAL SERVITOTAL S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación...)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	(en U.S. dólares)	
CONCILIACION DEL RESULTADO INTEGRAL CON EL EFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	<u>45.673</u>	<u>14.239</u>
Ajustes que concilian el resultado integral con efectivo neto usado en flujos de operación:		
Depreciación de propiedad, planta y equipo	23.357	20.371
Jubilación patronal, neta de pagos	39.655	40.182
Provisión cuentas incobrables	1.744	10.105
Impuesto a la renta corriente	31.564	21.688
Ajustes propiedad, planta y equipo	-	759
Impuesto a la renta diferido	(9.150)	(10.045)
Participación a trabajadores	12.016	4.568
Provisión contribución única	1.998	-
Cambios en activos y pasivos de operaciones:		
Cuentas por cobrar comerciales	(21.181)	(70.751)
Inventarios	(8.541)	(22.503)
Activo por impuestos	(36.390)	(31.331)
Otras cuentas por cobrar	11.474	10.858
Anticipo proveedores	8.427	(2.090)
Cuentas por pagar	(45.408)	45.408
Otras cuentas por pagar	(6.665)	(3.468)
Pasivos por impuestos	3.190	(1.684)
Obligaciones por beneficios definidos	2.681	(5.843)
Participación a trabajadores	(4.568)	(3.890)
Obligaciones acumuladas	<u>5.488</u>	<u>(2.314)</u>
Total ajustes al resultado integral	<u>9.691</u>	<u>20</u>
EFECTIVO NETO DE (UTILIZADO) PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>55.364</u>	<u>14.259</u>

Ver notas a los estados financieros


 Ing. Paulina Guarderas
 Gerente General


 Ldo. Angel Sillo
 Contador General