

“AUTOSERVICIO TOTAL SERVITOTAL S. A.”

SERVITOTAL S. A.

INFORME DE COMISARIO

Al 31 de diciembre 2015

CONTENIDO:

1. Informe de Comisario

Balance General

Estado de Resultados

2. Información suplementaria

Opinión

Principales índices financieros

Gráfico de Du pont

A los señores Accionistas y Miembros del Directorio de

“AUTOSERVICIO TOTAL SERVITOTAL S.A.”

“SERVITOTAL”

Quito 30 de marzo de 2016

1. He revisado los estados financieros de “AUTOSERVICIO TOTAL SERVITOTAL S.A.” “SERVITOTAL”, que comprenden el estado de situación financiera del ejercicio económico comprendido entre el 1 de enero y el 31 de Diciembre del 2015 y los correspondientes estados de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

2. La Administración de “AUTOSERVICIO TOTAL SERVITOTAL S.A.” “SERVITOTAL” es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF’s), y del control interno adecuado y suficiente para permitir que la preparación de los estados financieros estén libres de distorsiones significativas debido a fraude o error.

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión respecto de las cifras presentadas en estos estados y su correspondencia con las registradas en los libros de contabilidad, los mismos que han sido elaborados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados PCGA. Esta revisión comprendió la aplicación de procedimientos y pruebas que evidencien que las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros no contengan exposiciones y errores significativos. La revisión también incluyó el análisis de los Informes de los Auditores Externos de la Compañía al 31 de diciembre del 2015. Considero que la evidencia obtenida es una base suficiente para expresar una opinión en los términos requeridos por normas legales antes mencionadas.

4. En mi opinión los estados financieros arriba mencionados sustentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera y los resultados de las operaciones de “AUTOSERVICIO TOTAL SERVITOTAL S.A.” “SERVITOTAL” al 31 Diciembre de 2015, y están debidamente registrados y soportados contablemente de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF’s).

5. Los libros de actas y expedientes de Juntas Generales de Accionistas y Directorio, así como los libros sociales se llevan y se conservan de acuerdo con las disposiciones establecidas por la Ley. El listado de accionistas está actualizado, con la información que dispone la empresa, al 31 de diciembre de 2015.

6. He dado cumplimiento a lo establecido en el artículo 279 de la Ley de Compañías, la resolución 92.143.0014 de la Superintendencia de Compañías y el Artículo 31 de la escritura de constitución de la empresa y, de acuerdo con lo requerido por dichas normas legales informo que:

a. Las cifras presentadas en los estados financieros al 31 diciembre de 2015, concuerdan con los libros de contabilidad de la empresa a esa fecha y han sido elaborados de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados PCGA.

b. La Gerencia de "AUTOSERVICIO TOTAL SERVITOTAL S. A." "SERVITOTAL", es la única responsable por el diseño y operación del sistema de control interno contable. Mi revisión de los estados financieros incluyó una evaluación del control interno, el cual analizado en su conjunto, proporciona seguridades suficientes y necesarias a la Administración de la Compañía para desarrollar su función.

c. En lo que es materia de mi competencia, los análisis efectuados no revelaron situaciones que se consideren incumplimientos significativos de normas legales, reglamentarias, estatutarias y de las resoluciones de la Junta General de Accionistas y del Directorio, por parte de la Administración de la Compañía. El cumplimiento de las normas legales, reglamentarias y estatutarias, así como los criterios de aplicación de dichas normas, son responsabilidad de la administración de la compañía. Tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes.

d. Respecto a las disposiciones del artículo 279 de la Ley de Compañías, no se ha recibido denuncias ni ha llegado a mi conocimiento algún asunto de importancia que deba ser informado.

7. Este informe de Comisario se emite exclusivamente para información y uso de los accionistas y Administración de la Compañía y para su presentación a la Superintendencia de Compañías del Ecuador en cumplimiento de las disposiciones emitidas por esta entidad de control, y no debe ser utilizado para otros propósitos.



Leda María Belén Estrella A.
COMISARIO

SERVITOTAL S. A.

Balance General
Del 1ro. de Enero al 31 de Diciembre del 2015

ACTIVO	2015	%
ACTIVO CORRIENTE		
Activo Disponible (Caja Bancos)	306.276	33,28%
Cuentas por Cobrar clientes	310.221	33,71%
Cuentas por Cobrar empleados	10.778	1,17%
Anticipos a Proveedores	0	0,00%
Cuentas por Cobrar terceros	32.153	3,49%
Impuestos Anticipados	9.106	0,99%
Cuentas por Cobrar Terceros	0	
Activo Realizable	18.513	2,01%
Activo Diferido	2.921	0,32%
Activos transitorios	-788	-0,09%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	689.179	74,88%
ACTIVO FIJO		
Adecuaciones e instalaciones	0	0,00%
Equipo y herramientas	196.087	21,31%
Muebles y enseres	12.387	1,35%
Equipos electrónicos	33.463	3,64%
Equipo de oficina Matriz	2.766	0,30%
(-) Depreciación Acumulada	-13.518	-1,47%
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	231.185	25,12%
OTROS ACTIVOS		
Activo Diferido	0	0,00%
TOTAL OTROS ACTIVOS	0	0,00%
TOTAL ACTIVO	920.364	100,00%
PASIVO Y PATRIMONIO		
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Acreedores laborales	84.577	9,19%
Acreedores fiscales	19.323	2,10%
Proveedores nacionales	27.586	3,00%
Anticipos de clientes	70.014	7,61%
Dividendos por pagar a accionistas	56.005	6,09%
Otras cuentas por pagar	24.149	2,62%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	281.654	30,60%
PASIVO NO CORRIENTE		
Jubilación patronal	47.603	5,17%
Provisión por Desahucio	25.251	2,74%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	72.854	7,92%
OTROS PASIVOS		
Impuestos diferidos	18.166	1,97%
TOTAL OTROS PASIVOS	18.166	1,97%
TOTAL PASIVO	372.674	40,49%
PATRIMONIO		
Capital social	2.000	0,22%
Reservas	1.000	0,11%
Adopción NIIF's por primera vez	73.344	7,97%
Resultados	391.715	42,56%
Utilidad / pérdida ejercicio corriente	-76.453	-8,31%
Utilidad / pérdida	156.085	16,96%
TOTAL PATRIMONIO	547.690	59,51%
PASIVO Y PATRIMONIO	920.364	100,00%

SERVITOTAL S. A.

Estado de Pérdidas y Ganancias

Del 1ro. de Enero al 31 de Diciembre del 2015

<u>CUENTAS</u>	<u>TOTAL</u>	<u>Relación</u> <u>Vtas brutas</u>
VENTAS BRUTAS	2.837.488	100,00%
Ventas de Servicio	2.837.488	100,00%
(-) DEVOLUCIONES	283.758	10,00%
Devoluciones	283.758	10,00%
(-) DESCUENTOS	84.299	2,97%
Descuentos	84.299	2,97%
VENTAS NETAS	2.469.431	100,00%
Venta Netas de Servicio	2.469.431	100,00%
COSTO DE VENTAS	1.651.174	66,86%
Costo Venta de Servicio	1.651.174	66,86%
UTILIDAD BRUTA	818.256	33,14%
GASTOS OPERATIVOS	940.555	38,09%
Gastos administrativos	345.913	14,01%
Gastos de ventas de servicio	594.642	24,08%
UTILIDAD OPERATIVA	(122.299)	-4,95%
OTROS INGS./EGRS. NO OPERACIÓN.	201.931	8,18%
Ingresos no operacionales	213.767	8,66%
Egresos no operacionales	11.836	0,48%
UTILIDAD NETA DEL PERIODO	79.632	3,22%

“AUTOSERVICIO TOTAL SERVITOL S. A.”

“SERVITOL”

INFORMACION SUPLEMENTARIA

Al 31 de diciembre de 2015

OPINION

1. Los administradores de “AUTOSERVICIO TOTAL SERVITOL S. A.” “SERVITOL” han cumplido satisfactoriamente con las normas legales, estatutarias y reglamentarias vigentes, así como con las resoluciones de la Junta general de Accionistas y del Directorio.
2. Me han prestado suficiente colaboración para el desarrollo de mis funciones de Comisario, habiendo dado cumplimiento a los requerimientos de la Ley de Compañías en lo referente a estas funciones.

3. Los libros contables, actas de juntas y directorio, correspondencia y demás soportes, se llevan de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

4. La custodia y conservación de los bienes de “AUTOSERVICIO TOTAL SERVITOL S. A.” “SERVITOL” es adecuada.

5. El control interno que mantiene la compañía es apropiado y le permite tener un razonable grado de seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas o mal uso, y que las transacciones están debidamente controladas y registradas.

PRINCIPALES INDICADORES FINANCIEROS

SERVITOTAL S. A.

INDICES FINANCIEROS 2015

INDICES DE LIQUIDEZ	
VALOR	
Razón Corriente	2,45
Capital de Trabajo	407.526
Solvencia	60%
Endudamiento	40%

INDICES RENTABILIDAD	
VALOR	
Margen Bruto	33,14%
Margen Operativo	-4,95%
Margen Neto	3,22%
Rendimiento de los activos (ROA)	8,65%
Rendimiento Patrimonial (ROI)	14,54%

INDICES DE ACTIVIDAD	
VALOR	
Rotación del Inventario	33
Días de Inventario de taller	11
Rotación Ctas x Cobrar	7
Días de Ctas x Cobrar	50
Rotación Ctas x Pagar	38
Días de Ctas x Pagar	9
Ciclo de Conversión del Efectivo	51

Rotación de los activos	2,68
Rotación del Capital de Trabajo	6,06

GRAFICO DU PONT

SERVITOTAL S. A.

"Enero Diciembre "

2014	2015
------	------

2014	2015
------	------

2014	2015
------	------

2014	2015
------	------

Utilidad Neta	
156.085	79.632

-96%

Ventas Netas	
2.326.781	2.469.431

6%

Activos	
1.155.737	920.364

-20%

Patrimonio	
462.383	547.690

18%

Rent Ventas Netas	
6,71%	3,22%

Rot. Activos totales	
2,01	2,68

Rend. sobre activos	
13,51%	8,65%

Activo / Patrimonio	
2,50	1,68

ROE Rend. Patrimonio	
33,76%	14,54%