

Tasiste S. A.

*Estados Financieros por el Año
Terminado el 31 de Diciembre del 2016
e Informe de los Auditores Independientes*

TASISTE S. A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe de los auditores independientes	1 - 3
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	8 - 29

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
US\$	U.S. dólares
SRI	Servicio de Rentas Internas

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de
Tasiste S. A.:

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de Tasiste S. A., que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de Tasiste S. A. al 31 de diciembre del 2016, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de Tasiste S. A. de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Información presentada en adición a los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, pero no incluye el juego completo de 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.

Una vez que leamos el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a los Encargados del Gobierno de la Compañía.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con 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 los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros adjuntos, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración, es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

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

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada 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 evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento 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 propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, 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 ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Deloitte & Touche

Guayaquil, Agosto 22, 2017
SC-RNAE 019



Jaime Castro H.
Socio
Registro No. 0.7503

TASISTE S. A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>31/12/16</u>	<u>31/12/15</u>
		(en U.S. dólares)	
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	740,889	438,074
Cuentas por cobrar	4	2,378,098	1,625,316
Impuestos	7	<u>575,664</u>	<u>19,088</u>
Total activos corrientes		<u>3,694,651</u>	<u>2,082,478</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades	5	90,641	136,796
Otros activos		<u>3,625</u>	<u>3,625</u>
Total activos no corrientes		<u>94,266</u>	<u>140,421</u>
		_____	_____
TOTAL		<u>3,788,917</u>	<u>2,222,899</u>

Ver notas a los estados financieros



Econ. Felix Camacho Villalta
Gerente General

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	<u>31/12/16</u>	<u>31/12/15</u>
		(en U.S. dólares)	
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar	6	2,807,155	1,412,808
Dividendos	13	514,025	
Impuestos	7	100,997	106,215
Préstamos		7,057	23,241
Obligaciones acumuladas	9	<u>112,896</u>	<u>134,980</u>
Total pasivos corrientes		<u>3,542,130</u>	<u>1,677,244</u>
PASIVO NO CORRIENTE:			
Obligaciones por beneficios definidos	10	<u>62,208</u>	<u>18,384</u>
Total pasivos		<u>3,604,338</u>	<u>1,695,628</u>
PATRIMONIO:			
Capital social	12	10,000	800
Reserva legal		400	400
Resultados acumulados		<u>174,179</u>	<u>526,071</u>
Total patrimonio		<u>184,579</u>	<u>527,271</u>
TOTAL		<u>3,788,917</u>	<u>2,222,899</u>


 Sr. Erick Gonzabay Hernández
 Contador

TASISTE S. A.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

	<u>Notas</u>	<u>Año terminado</u>	
		<u>31/12/16</u>	<u>31/12/15</u>
<u>(en U.S. dólares)</u>			
INGRESOS	15	21,070,432	23,887,136
GASTOS:			
Comisión por recaudación	15	(9,846,924)	(11,500,032)
Servicios de telemarketing	14	(3,300,000)	(3,575,000)
Asesoría comercial y mediación mercantil		(3,055,014)	(3,485,017)
Asistencias por siniestros	14	(1,924,167)	(2,466,777)
Honorarios profesionales	14	(1,383,902)	(1,520,555)
Sueldos y beneficios sociales		(660,847)	(459,962)
Otros		(442,672)	(211,682)
Total		<u>(20,613,526)</u>	<u>(23,219,025)</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>456,906</u>	<u>668,111</u>
Gasto por impuesto a la renta	7	<u>(245,819)</u>	<u>(266,963)</u>
UTILIDAD DEL AÑO		<u>211,087</u>	<u>401,148</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL:			
Nueva medición de obligaciones por beneficios definidos	10	<u>(29,805)</u>	<u>(3,180)</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>181,282</u>	<u>397,968</u>

Ver notas a los estados financieros


Ecón. Felix Camacho Villalta
Gerente General


Sr. Erick Gonzalez Hernandez
Contador

TASISTE S. A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u> (en U.S. dólares)	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
Enero 1, 2015	800	400	128,103	129,303
Utilidad del año			401,148	401,148
Otro resultado integral	_____	_____	<u>(3,180)</u>	<u>(3,180)</u>
Diciembre 31, 2015	800	400	526,071	527,271
Utilidad del año			211,087	211,087
Aumento de capital	9,200		(9,200)	
Ajuste por enmienda a la NIC 19, nota 12			(7,104)	(7,104)
Otro resultado integral, nota 10			(29,805)	(29,805)
Dividendos declarados, nota 12	_____	_____	<u>(516,870)</u>	<u>(516,870)</u>
Diciembre 31, 2016	<u>10,000</u>	<u>400</u>	<u>174,179</u>	<u>184,579</u>

Ver notas a los estados financieros



Econ. Felix Camacho Villalta
Gerente General



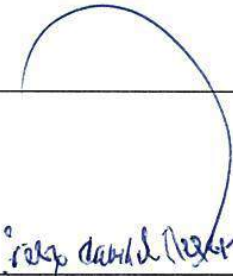
Sr. Erick Gonzabay Hernández
Contador

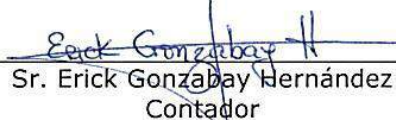
TASISTE S. A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

	Año terminado	
	<u>31/12/16</u>	<u>31/12/15</u>
	(en U.S. dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes y relacionadas	20,089,594	24,800,883
Pagados a proveedores y trabajadores	(19,438,472)	(24,175,843)
Impuesto a la renta	(337,067)	(421,918)
Otros ingresos, neto	<u> </u>	<u>2,881</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	<u>314,055</u>	<u>206,003</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de propiedades	(933)	(97,961)
Venta de propiedades	<u>8,722</u>	<u>49,107</u>
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	<u>7,789</u>	<u>(48,854)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Pago de préstamos	(16,184)	(14,441)
Dividendo	<u>(2,845)</u>	<u> </u>
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento	<u>(19,029)</u>	<u>(14,441)</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
Incremento neta durante el año	302,815	142,708
SalDOS al comienzo del año	<u>438,074</u>	<u>295,366</u>
SALDOS AL FINAL DEL AÑO	<u><u>740,889</u></u>	<u><u>438,074</u></u>

Ver notas a los estados financieros


Econ. Felix Camacho Villalta
Gerente General


Sr. Erick Gonzabay Hernández
Contador