

TALLERES Y SERVICIOS TASISA C. A.
ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

INDICE DEL CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado del Resultado Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

NEC - Normas Ecuatorianas de Contabilidad

NIIF para las PYMES - Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades

PCGA - Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados

NIC - Normas Internacionales de Contabilidad

US\$ - Dólares Estadounidenses

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable que los estados financieros están libres de errores materiales. Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), 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.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Talleres y Servicios TASESA C.A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y los correspondientes estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Informe sobre los estados financieros

Talleres y Servicios TASESA C.A.:

Accionistas de

A los miembros del Directorio y

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**VALAREZO &
ASOCIADOS CIA**
Audidores y Consultores





VALAREZO & ASOCIADOS CIA. LTDA
Auditores y Consultores

VALAREZO & ASOCIADOS CIA. LTDA
Calle 10 de Agosto No. 1001
Teléfono: 593 2 277 7777
Fax: 593 2 277 7777
Correo electrónico: info@valarezo.com.ec

A: efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación que las políticas contables utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de Talleres y Servicios Tasasa C. A. al 31 de diciembre del 2012, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF para las PYMES).

Asuntos de énfasis

5. Sin calificar nuestra opinión, informamos que, tal como se explica con más detalle en la Nota 3, los estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2012 son los primeros que la Compañía ha preparado aplicando la NIIF para las PYMES. Con fines comparativos, dichos estados financieros incluyen saldos correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2011, los que han sido ajustados conforme a la NIIF para las PYMES vigente al 31 de diciembre del 2012. Las cifras que se presentan con fines comparativos, ajustadas conforme a la NIIF, surgen de los estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2011 preparados de acuerdo con las normas contables vigentes en aquel momento. Los efectos más significativos de la adopción de la NIIF para las PYMES sobre la información financiera de la Compañía se describen en la Nota 3.

Informes sobre otros requisitos legales

6. El Informe de Cumplimiento Tributario de Talleres y Servicios Tasasa C. A. al 31 de diciembre del 2012 se emite por separado.

Abri 16 del 2013
Guayaquil, Ecuador

Valarezo & Asociados CIA. LTDA

No. de registro en la
Superintendencia de
Compañías: 578

Gisela J. Burgos
Socia

TALLERES Y SERVICIOS TASASA C.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	2012	2011
ACTIVOS CORRIENTES:		
5 Efectivo y equivalentes al efectivo	587,633	569,993
6 Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	635,120	828,617
7 Inventarios	356,666	339,822
8 Costos pagados por anticipado	9,928	11,178
9 Activos por impuestos corrientes	72,419	40,916
10 Otros activos corrientes	107,868	-
Total activos corrientes	1,769,634	1,790,526
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
11 Propiedades y equipo	1,104,488	868,727
12 Otros activos no corrientes	46,001	15,252
Total activos no corrientes	1,150,489	883,979
Total activos	2,920,123	2,674,505
PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVOS CORRIENTES:		
13 Sobregiro Bancario	3,332	-
Obligaciones con instituciones financieras	-	300,000
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	301,664	346,073
9 Pasivos por impuestos corrientes	79,343	93,832
15 Obligaciones acumuladas	114,763	99,085
Total pasivos corrientes	499,102	838,990
PASIVOS NO CORRIENTES:		
16 Obligaciones con instituciones financieras	498,149	141,594
17 Cuentas por pagar a largo plazo	71,792	50,970
18 Obligación por beneficios de jubilados	451,069	401,659
Total pasivos no corrientes	1,021,010	594,223
PATRIMONIO:		
20 Capital social	160,000	160,000
Reservas	185,679	184,464
Resultados acumulados	846,828	741,890
Resultado del ejercicio	207,504	154,938
Total patrimonio	1,400,011	1,241,292
Total pasivos y patrimonio	2,920,123	2,674,505

Las notas adjuntas 1 a la 22 son parte integral de estos estados financieros.

Sr. Juan Carlos Peña Seminario
Gerente General

TALLERES Y SERVICIOS TASASA C.A.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en dólares estadounidenses)

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Nota	2012	2011
Venta de bienes	931,339	759,941
Prestación de servicios	4,761,142	3,918,397
COSTO DE VENTAS	(4,793,161)	(3,706,846)

Utilidad bruta

	899,317	971,492
--	---------	---------

OTROS INGRESOS

Indemnización de seguro	142,200	-
Otras rentas	41,738	39,073

GASTOS

Administración	(714,090)	(743,779)
Financieros	(34,953)	(13,181)
Baja de inventarios	-	(15,031)
Otros gastos	(76,387)	-

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA

	257,825	238,574
--	---------	---------

Menos gasto por impuesto a la renta:

Corriente	(49,106)	(67,568)
Diferido	-	-
Total	(49,106)	(67,568)

UTILIDAD DEL EJERCICIO Y TOTAL DEL RESULTADO

INTegral	208,719	171,006
-----------------	----------------	----------------

Las notas 1 a 22 son parte integral de estos estados financieros.

Sr. Juan Carlos Peña Seminario
Gerente General

TALLERES Y SERVICIOS TASESA C. A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Reservas			Resultados acumulados			Resultado del	Total
	Capital social	Reserva Legal	Reserva facultativa	Reserva de capital	Garancias acumuladas	Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	ejercicio	
Saldos al 31 de diciembre del 2010	160,000	27,318	1,148	121,078	315,708	-	94,600	739,852
Mas (menos) transacciones durante el año:								
Traspaso del resultado	-	-	-	-	94,600	-	(94,600)	-
Pago de dividendos en efectivo	-	-	-	-	(50,000)	-	-	(50,000)
Reclasificación NIIF reserva facultativa	-	-	(1,148)	-	-	381,582	-	380,434
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	-	171,006	171,006
Apropiación a reserva legal	-	16,068	-	-	-	-	(16,068)	-
Saldos al 31 de diciembre del 2011	160,000	63,386	-	121,078	360,308	381,582	154,938	1,241,292
Mas (menos) transacciones durante el año:								
Traspaso del resultado	-	-	-	-	154,938	-	(154,938)	-
Pago de dividendos en efectivo	-	-	-	-	(50,000)	-	-	(50,000)
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	-	208,719	208,719
Apropiación a reserva legal	-	1,215	-	-	-	-	(1,215)	-
Saldos al 31 de diciembre del 2012	160,000	64,601	-	121,078	465,246	381,582	207,504	1,400,011

Las notas 1 a la 22 son parte integral de estos estados financieros.


 Sr. Juan Carlos Peña Seminario
 Gerente General

TALLERES Y SERVICIOS TASESA C.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en dólares estadounidenses)

Nota	2012	2011	
			FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS) DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:
			Utilidad del ejercicio
	208,719	171,006	
			Ajustes por partidas distintas al efectivo:
			Depreciación
	93,191	71,605	
			Extinción para incoables
	4,950	-	
			Ajustes por conversión a NIF
	-	(16,290)	
			Amortizaciones acumuladas
	-	(12,072)	
	49,410	119,340	Ajustes por provisiones
			Cambios en activos y pasivos:
			Aumento en cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar
	188,547	(263,571)	
			Aumento en inventarios
			Disminución en gastos pagados por anticipado
	1,250	5,703	
	(31,503)	1,665	(Aumento) disminución en otros activos corrientes
	(107,868)	45,331	Aumento en otros activos no corrientes
	(30,749)	(1,043)	(Disminución) aumento en cuentas por pagar y otras cuentas por pagar
	(44,409)	128,985	(Disminución) aumento en pasivos por impuestos corrientes
	(14,489)	41,313	Aumento en obligaciones acumuladas
	15,678	30,683	Aumento en cuentas por pagar a largo plazo
	20,822	50,970	Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de Operación
	536,705	371,198	
			FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN
			Adquisiciones de propiedades y equipos
	(328,952)	(119,589)	Flujos de efectivo netos utilizados de actividades de Inversión
	(328,952)	(119,589)	
			FINANCIACIÓN
			(Obligaciones financieras
	59,887	77,719	Pago de dividendos
	(50,000)	(50,000)	Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de Financiación
	9,887	27,719	
	17,640	279,328	Aumento neto de efectivo y equivalentes al efectivo
			EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:
			Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año
	569,993	290,665	
			Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año
5	587,633	569,993	

Las notas 1 a la 22 son parte integral de estos estados financieros.

St. Juan Carlos Peña Seminario
Gerente General