

TALLERES Y SERVICIOS TASESA C. A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

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

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio y

Accionistas de

Talleres y Servicios TASESA C. A.:

Informe sobre 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 2013 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.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

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 del auditor

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.



**VALAREZO &
ASOCIADOS CIA. LTDA.**
Audidores y Consultores

VALAREZO & ASOCIADOS CIA. LTDA.
Parque Empresarial Colón
Edif. Cerro 3, primer piso oficina 102
Teléfono: 593 4 350 3047 - 4 390 3018
Fax: 593 04 30051
Email: info@valarezoasociados.com
www.valarezoasociados.com
Guayaquil - Ecuador

Al 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 Tasesa C. A. al 31 de diciembre del 2013, 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).

Asunto que se informa

Informes sobre otros requisitos legales

5. El Informe de Cumplimiento Tributario de Talleres y Servicios Tasesa C. A. al 31 de diciembre del 2013 se emite por separado.

Abril 12 del 2014
Guayaquil, Ecuador

Valarezo & Asociados
No. de registro en la
Superintendencia de
Compañías: 578

Gisela J. Burgos
Socia

TALLERES Y SERVICIOS TASESA C. A.

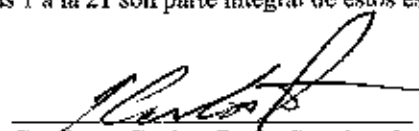
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Nota</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	635,124	587,633
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	606,374	635,120
Inventarios	6	362,607	356,666
Gastos pagados por anticipado	7	10,950	9,928
Activos por impuestos corrientes	8	75,826	72,419
Otros activos corrientes	9	86,079	107,868
Total activos corrientes		1,776,960	1,769,634
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades y equipo	10	1,116,096	1,104,488
Otros activos no corrientes	11	20,031	46,001
Total activos no corrientes		1,136,127	1,150,489
Total activos		2,913,087	2,920,123
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES:			
Sobregiro Bancario	12	-	3,332
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	13	288,171	301,664
Pasivos por impuestos corrientes	8	76,090	79,343
Obligaciones acumuladas	14	99,489	114,763
Total pasivos corrientes		463,750	499,102
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones con instituciones financieras	15	449,566	498,149
Cuentas por pagar a largo plazo	16	53,822	71,792
Obligación por beneficios definidos	17	494,510	451,069
Total pasivos no corrientes		997,898	1,021,010
PATRIMONIO:			
	19		
Capital social		160,000	160,000
Reservas		195,705	185,679
Resultados acumulados		954,332	846,828
Resultado del ejercicio		141,402	207,504
Total patrimonio		1,451,439	1,400,011
Total pasivos y patrimonio		2,913,087	2,920,123

Las notas adjuntas 1 a la 21 son parte integral de estos estados financieros.


Sr. Juan Carlos Peña Seminario
Gerente General

TALLERES Y SERVICIOS TASESA C. A.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Nota	2013	2012
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Venta de bienes		859,919	931,339
Prestación de servicios		5,097,092	4,761,142
COSTO DE VENTAS		-	-
Utilidad bruta		5,957,011	5,692,481
OTROS INGRESOS			
Indemnización de seguro		-	142,200
Ingresos por reembolso		3,223	-
Otras rentas		47,795	41,738
GASTOS			
Administración		(5,739,015)	(5,461,756)
Financieros		(25,795)	(34,953)
Otros gastos		(3,600)	(76,387)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES		239,619	303,323
Menos 15% participación trabajadores		(35,943)	(45,498)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		203,676	257,825
Menos gasto por impuesto a la renta:			
Corriente	8	(52,249)	(49,106)
Diferido		-	-
Menos 10% de reserva legal		(10,027)	(1,215)
UTILIDAD DEL EJERCICIO Y TOTAL DEL RESULTADO INTEGRAL		<u>141,402</u>	<u>207,504</u>

Las notas 1 a 21 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 2013 Y 2012
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Reservas		Resultados acumulados		
	Capital social	Reserva Legal	Reserva de capital	Ganancias acumuladas	Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF
Saldos al 31 de diciembre del 2011	160,000	63,386	121,078	360,308	381,582
Más (menos) transacciones durante el año-					
Traspaso del resultado	-	-	-	154,938	-
Pago de dividendos en efectivo	-	-	-	(50,000)	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	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
Más (menos) transacciones durante el año-					
Traspaso del resultado	-	-	-	207,504	-
Pago de dividendos en efectivo	-	-	-	(100,000)	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	151,428
Apropiación a reserva legal	-	10,026	-	-	(10,026)
Saldos al 31 de diciembre del 2013	160,000	74,627	121,078	572,750	381,582
					141,402
					1,451,439

Las notas 1 a la 21 son parte integral de estos estados financieros.


Sr. Juan Carlos Peña Seminario
Gerente General

TALLERES Y SERVICIOS TASESA C. A.

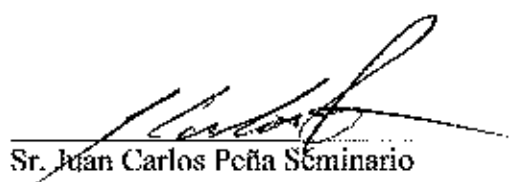
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2013</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES OPERACIÓN:	
Cobros a clientes	5,985,757
Pagos a proveedores	(5,673,430)
Pagos por primas	(1,022)
Pagos por impuestos	(52,249)
Ingresos por otros conceptos	51,019
Total de flujos neto de efectivo generado en actividades de operación	<u>310,075</u>
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES INVERSIÓN:	
Compra de equipos	<u>(110,669)</u>
Total flujo de efectivo utilizado en actividades de inversión	(110,669)
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES FINANCIAMIENTO:	
Pagos de préstamos	(48,583)
Dividendos pagados	(100,000)
Otras pagos	<u>(3,332)</u>
Total de flujo de efectivo utilizado en actividades de financiamiento	(151,915)
Aumento neto de efectivo y equivalentes al efectivo	47,491
EFECTIVO Y EQUIVALES AL EFECTIVO:	
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año	<u>587,633</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	<u><u>635,124</u></u>

Las notas 1 a la 21 son parte integral de este estado financiero.


Sr. Juan Carlos Peña Seminario
Gerente General