

**TALLERES Y SERVICIOS TASESA C.A.**

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Con el informe de los auditores independientes)

**TALLERES Y SERVICIOS TASESA C.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

## **ÍNDICE DEL CONTENIDO**

Informe de los Auditores Independientes

Estados de Situación Financiera

Estados del Resultado Integral

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

### **Abreviaturas usadas:**

US\$	-	Dólares Estadounidenses
Compañía	-	Talleres y Servicios Tasesa C.A.
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIA	-	Normas Internacionales de Auditoría
IESS	-	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de:

**Talleres y Servicios Tasesa C.A.**

### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros de Talleres y Servicios Tasesa C.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Talleres y Servicios Tasesa C.A. al 31 de diciembre de 2019, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

### **Fundamento de la opinión**

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de Talleres y Servicio Tasesa C.A., de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

### **Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la Compañía con respecto a los estados financieros**

La Administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento (hipótesis de negocio en marcha) excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables sobre la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

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

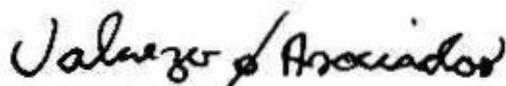
Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material debido a fraude o error y, emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros se encuentra en el Anexo 1 de este informe. El Anexo 1 es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

#### **Informes sobre otros requisitos legales y reglamentarios**

El Informe de Cumplimiento Tributario de Talleres y Servicio Tasesa C.A. al 31 de diciembre del 2019, se emite por separado.

Abril, 24 del 2019  
Guayaquil, Ecuador



No. de registro en la  
Superintendencia de  
Compañías, Valores y Seguros: 578



Douglas W. Valarezo  
Socio  
Registro Profesional  
No. 31.196

## Anexo 1

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

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos 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 una incorrección 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 la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de Talleres y Servicios Tasesa C.A.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.
- Obtenemos evidencia suficiente y adecuada en relación con la información financiera de la entidad o actividades empresariales dentro de la Compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión, y realización de la auditoría de la Compañía. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

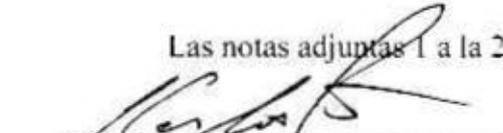
También proporcionamos a los responsables del gobierno de la entidad una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicamos a ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

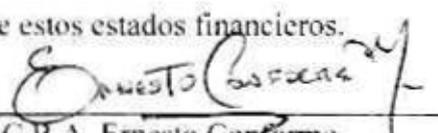
Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno de la entidad, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría. Describimos esas cuestiones en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinemos que una cuestión no se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.

**TALLERES Y SERVICIOS TASESA C.A.**  
**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
 (Expresados en dólares estadounidenses)

<u>Activo</u>	Notas	2019	2018
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	653,762	708,560
Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento	5	-	399,000
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	6	1,184,484	897,684
Inventarios	7	1,046,985	1,027,325
Gastos pagados por anticipado		24,708	58,621
Activos por impuestos corrientes	8	307,926	227,937
Otros activos corrientes		240,271	411,174
Total activo corriente		3,458,136	3,730,301
Activo no corriente			
Equipos	9	903,829	970,807
Activos por impuestos diferidos	10	53,224	29,105
Otros activos no corrientes		19,870	10,237
Total activo no corriente		976,923	1,010,149
Total activo		4,435,059	4,740,450
<u>Pasivo</u>			
Pasivo corriente			
Obligaciones financieras corto plazo	11	-	400,000
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	12	764,503	667,451
Pasivos por impuestos corrientes	8	208,387	168,316
Obligaciones acumuladas	13	186,828	151,128
Otros pasivos corrientes	14	801,836	708,783
Total pasivo corriente		1,961,554	2,095,678
Pasivo no corriente			
Cuentas por pagar a largo plazo	15	250,240	348,842
Obligaciones por beneficios definidos	16	773,703	813,320
Pasivo por impuestos diferidos	17	98,429	98,429
Total pasivo no corriente		1,122,372	1,260,591
<u>Patrimonio</u>	19		
Capital social		160,000	160,000
Reserva legal		90,425	90,425
Resultados acumulados		880,314	1,018,217
Resultados del ejercicio		220,394	115,539
Total patrimonio		1,351,133	1,384,181
Total pasivo y patrimonio		4,435,059	4,740,450

Las notas adjuntas 1 a la 23 son parte integrante de estos estados financieros.

  
 Sr. Juan Carlos Peña Seminario  
 Gerente General

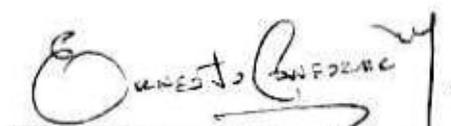
  
 C.B.A. Ernesto Conforme  
 Contador General

TALLERES Y SERVICIOS TASESA C.A.  
ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018  
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Notas	2019	2018
Ingresos de actividades ordinarias			
Venta de bienes	20	3,302,254	3,188,985
Prestación de servicios	20	6,902,556	5,612,393
Otros ingresos			
Intereses financieros y otros		17,529	18,412
Indemnizaciones siniestro vehiculo		2,035	-
Gastos			
Administración y venta	21	(9,779,382)	(8,433,571)
Financieros		(107,975)	(97,090)
Utilidad antes de impuesto a la renta		337,017	289,129
Menos gasto por impuesto a la renta			
Corriente	8	(140,742)	(104,266)
Diferido	10 y 17	24,119	(69,324)
		(116,623)	(173,590)
Utilidad del ejercicio y resultado integral		220,394	115,539

Las notas adjuntas 1 a la 23 son parte integrante de estos estados financieros.

  
Sr. Juan Carlos Peña Seminario  
Gerente General

  
C.B.A. Ernesto Conforme  
Contador General

**TALLERES Y SERVICIOS TASESA C.A.**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	Notas	Resultados acumulados							Total
		Capital social	Reserva legal	Superávit por revaluación	Ganancias acumuladas	Adopción por primera vez de las NIIF	Reserva de capital	Resultados del ejercicio	
Saldos al 31 de diciembre del 2017	19	160,000	90,425	262,115	299,300	381,582	121,078	138,876	1,453,376
Mas (menos) transacciones durante el año:									
Traspaso del resultado		-	-	-	138,876	-	-	(138,876)	-
Dividendos distribuidos		-	-	-	(184,734)	-	-	-	(184,734)
Utilidad del ejercicio		-	-	-	-	-	-	115,539	115,539
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2018</b>	<b>19</b>	<b>160,000</b>	<b>90,425</b>	<b>262,115</b>	<b>253,442</b>	<b>381,582</b>	<b>121,078</b>	<b>115,539</b>	<b>1,384,181</b>
Mas (menos) transacciones durante el año:									
Traspaso del resultado		-	-	-	115,539	-	-	(115,539)	-
Dividendos distribuidos		-	-	-	(253,442)	-	-	-	(253,442)
Utilidad del ejercicio		-	-	-	-	-	-	220,394	220,394
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2019</b>	<b>19</b>	<b>160,000</b>	<b>90,425</b>	<b>262,115</b>	<b>115,539</b>	<b>381,582</b>	<b>121,078</b>	<b>220,394</b>	<b>1,351,133</b>

Las notas adjuntas 1 a la 23 son parte integrante de estos estados financieros.

  
 Sr. Juan Carlos Peña Seminario  
 Gerente General

  
 C.B.A. Ernesto Conforte  
 Contador General

TALLERES Y SERVICIOS TASESA C.A.  
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018  
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)</b>			
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>			
<u>Clases de cobros por actividades de operación:</u>			
Cobros procedentes de las ventas de servicios		9,983,194	8,763,827
Otros cobros		19,564	18,412
<u>Clases de pagos por actividades de operación:</u>			
Pagos a proveedores de bienes y servicios		(7,281,533)	(6,888,792)
Pagos a/y por cuenta de los empleados		(1,867,266)	(1,457,527)
Pagos por primas y otras obligaciones derivadas de pólizas		(46,775)	(39,214)
Pagos de impuestos		(180,660)	(104,160)
Pagos de intereses		(51,609)	(38,208)
Flujos neto de efectivo procedentes de actividades de Operación		574,915	254,338
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)</b>			
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>			
Adquisiciones de equipos	9	(105,522)	(25,076)
Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento	5	399,000	-
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		293,478	(25,076)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)</b>			
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:</b>			
Dividendos pagados en efectivo	19	(347,656)	(90,520)
Pago de obligación financiera	11	(400,000)	(115,017)
Préstamos realizados a relacionadas	6	(76,933)	-
Préstamos otorgados por relacionadas, neto		-	348,842
Pago de préstamo a relacionada	15	(98,602)	(146,653)
Flujos neto de efectivo utilizados en actividades de Financiación		(923,191)	(3,348)
Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo		(54,798)	225,914
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año		708,560	482,646
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	4	653,762	708,560

Las notas adjuntas 1 a la 23 son parte integrante de estos estados financieros.

  
Sr. Juan Carlos Peña Seminario  
Gerente General

  
C.B.A. Ernesto Conforme  
Contador General