

TALLERES Y SERVICIOS S.A. SERVITALLERES

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

TALLERES Y SERVICIOS S.A. SERVITALLERES

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

INDICE

Informe de los auditores independientes

Balances generales

Estados de resultados

Estados de cambios en el patrimonio

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$ - Dólares estadounidenses

NEC - Normas Ecuatorianas de Contabilidad

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

Q Av. Amazonas N21-147 y Robles, Of. 720

T +593 (2) 2506 866

F +593 (2) 2554 656

G Av. Francisco de Orellana y Miguel H. Alcívar,
Centro Empresarial Las Cámaras, Of. 401 y 503

T +593 (4) 2683 789

F +593 (4) 2683 873

www.moorestephens-ec.com

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio y
Accionistas de

Talleres y Servicios S.A. Servitalleres

Quito, 21 de mayo del 2013

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de Talleres y Servicios S.A. Servitalleres, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2012, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como 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 Talleres y Servicios S.A. Servitalleres es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las PYMES). Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de forma que estos no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

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. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en

A los miembros del Directorio y Accionistas de
Talleres y Servicios S.A. Servitalleres
Quito, 21 de mayo del 2013

consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas de contabilidad utilizadas son apropiadas y de 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 expresar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Talleres y Servicios S.A. Servitalleres al 31 de diciembre del 2012 y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las PYMES).

Párrafo de énfasis

5. En la Nota 3 a los estados financieros adjuntos la Administración de la Compañía explica que en el 2012 adoptó por primera vez la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), cuyos efectos se detallan en la indicada Nota. Las cifras del 2011 fueron reestructuradas para efectos comparativos.
6. Sin calificar nuestra opinión informamos que, como se indica en la Nota 15 a los estados financieros, al 31 de diciembre del 2012 la Compañía mantiene saldos por cobrar y por pagar a compañías relacionadas por US\$24,500 y US\$773,282 respectivamente; adicionalmente, durante el año efectuó transacciones con compañías relacionadas, bajo las condiciones establecidas con dichas entidades, que se exponen en la mencionada Nota.

MOORE STEPHENS & ASOCIADOS C.A.S. LTDA.

Vladimir Niama

Número de Registro en las
Superintendencias de
Compañías: SC-RNAE-2-760

Vladimir Niama A.
Socio
No. de Registro: 44619

TALLERES Y SERVICIOS S.A. SERVITALLERES

**BALANCES GENERALES
31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**
(Expresados en dólares estadounidenses)

Activo	Referencia a Notas	31 de diciembre 2012	31 de diciembre 2011	1 de enero 2011	Pasivo y patrimonio	Referencia a Notas	31 de diciembre 2012	31 de diciembre 2011	1 de enero 2011
ACTIVO CORRIENTE					PASIVO CORRIENTE				
Efectivo y Equivalentes al efectivo	6	111,580	250,953	54,937	Documentos y cuentas por pagar	11	89,310	53,882	-
Inversiones en Acciones	7	147,392			Proveedores	15	773,282	870,748	155,000
Documentos y cuentas por cobrar					Compañías relacionadas	14	86,768	54,568	24,677
Clientes	8	686,017	481,168	357,083	Impuestos por pagar		37,765	46,287	9,071
Compañías relacionadas	15	24,500	147,000	117,053	Anticipos de clientes	14	142,546	66,152	27,050
Anticipos empleados y proveedores		16,627	14,663	12,187	Beneficios sociales por pagar		7,090	6,109	37,619
Impuestos y retenciones		116,372	106,800	60,753	Otras cuentas por pagar		1,107,246	1,107,246	233,417
		<u>853,516</u>	<u>749,631</u>	<u>547,076</u>	Total del pasivo corriente		<u>1,336,781</u>	<u>1,107,246</u>	<u>233,417</u>
Inventarios	9	342,095	293,427	248,143	PASIVO A LARGO PLAZO				
Total del activo corriente		<u>1,454,593</u>	<u>1,294,011</u>	<u>850,156</u>	Jubilación patronal y desahucio	12	311,589	308,797	257,247
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, menos depreciación acumulada	10	231,352	160,327	161,303	PATRIMONIO (vease estados adjuntos)				
Total del activo		<u>1,685,935</u>	<u>1,454,338</u>	<u>1,011,459</u>	Total del pasivo y patrimonio		<u>1,685,935</u>	<u>1,454,338</u>	<u>1,011,459</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 20 son parte integrante de los estados financieros.


Jacinto Maio Monsalve
Representante Legal


Edgar Tixi
Contador General

TALLERES Y SERVICIOS S.A. SERVITALLERES

ESTADOS DE RESULTADOS
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	Referencia a Notas	2012	2011
Ingresos			
Servicios prestados		6.769.845	5.992.746
Gastos			
Costo por servicios prestados		(4.666.076)	(4.084.344)
Administración y ventas	18	(1.812.690)	(2.286.400)
		<u>(6.478.766)</u>	<u>(6.370.744)</u>
Utilidad (pérdida) operativa		291.079	(377.998)
Otros ingresos (gastos), neto		14.166	4.923
Utilidad (pérdida) antes de la participación de los trabajadores en las utilidades y del impuesto a la renta		<u>305.245</u>	<u>(373.075)</u>
Participación de los trabajadores en las utilidades	13 y 14	(46.179)	(37.892)
Impuesto a la renta	13 y 14	<u>(60.187)</u>	<u>(51.533)</u>
Utilidad (pérdida) neta del año		<u>198.879</u>	<u>(462.500)</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 20 son parte integrante de los estados financieros.



 Jacinto Malo Monsalve
 Representante Legal



 Edgar Tixi
 Contador General

TALLERES Y SERVICIOS S.A. SERVITALLERES

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reservas		Resultados Acumulados	Total
		Reserva Legal	Reserva Facultativa		
Saldo al 1 de enero del 2011	16.000	54.084	27.041	403.670	500.795
Transferencia a reserva legal y facultativa pendiente de aprobación por parte de la Junta General de Accionistas		1.004	503	(1.507)	-
Pérdida neta del año		55.088	27.544	(60.337)	(462.500)
Saldo al 31 de diciembre del 2011	16.000				38.295
Según resolución de la Junta General de Accionistas del 30 de marzo del 2012:					
Apropiación para Reserva Legal		16.319	8.159	(16.319)	-
Apropiación para Reserva Facultativa				(8.159)	-
Ajuste inversión en acciones Satrack S.A.				391	391
Utilidad neta del año				198.879	198.879
Saldo al 31 de diciembre del 2012	16.000	71.407	35.703	114.455	237.565

Las notas explicativas anexas 1 a 20 son parte integrante de los estados financieros


Jacinto Malo-Monsalve
Representante Legal


Edgar Tixi
Contador General

TALLERES Y SERVICIOS S.A. SERVITALLERES

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

	Referencia a <u>Notas</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Resultado Integral del año		198.879	(462.500)
Transacciones que no representan desembolsos de efectivo:			
Depreciación	10	8.182	976
Jubilación patronal	12	5.381	37.546
Desahucio	12	(2.589)	14.004
		<u>209.853</u>	<u>(409.974)</u>
Cambios en activos y pasivos			
Cuentas por cobrar		(92.349)	(154.032)
Inventarios		(48.668)	(45.284)
Otras cuentas por cobrar		(11.536)	(48.523)
Pasivos acumulados		99.094	78.493
Cuentas por pagar		(62.038)	769.630
Otras Cuentas por pagar		(7.130)	5.706
		<u>87.226</u>	<u>196.016</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Propiedad, planta y equipo		(114.800)	-
Adiciones netas de activos fijos	10	(79.207)	
Inversiones en acciones	7	(147.392)	
		<u>(226.599)</u>	<u>-</u>
Flujo neto (utilizado en) las actividades de inversión			
		<u>(139.373)</u>	<u>196.016</u>
Incremento neto de efectivo y equivalentes de efectivo			
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		<u>250.953</u>	<u>54.937</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año		<u>111.580</u>	<u>250.953</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 20 son parte integrante de los estados financieros



Jacinto Malo Monsalve
Representante Legal



Edgar Tixi
Contadora General