

TALLERES Y SERVICIOS S. A. SERVITALLERES

Estados Financieros

31 de diciembre de 2016

Índice del Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros Separados



**KPMG del Ecuador Cía. Ltda.**  
Av. República de El Salvador, N35-40  
y Portugal, Edif. Athos, pisos 2 y 3  
Quito - Ecuador

Teléfonos: (593-2) 245 0356  
(593-2) 244 4228  
(593-2) 244 4225

### **Informe de los Auditores Independientes**

A la Junta de Accionistas  
Talleres y Servicios S. A. Servitalleres:

#### *Opinión*

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de Talleres y Servicios S. A. Servitalleres ("la Compañía"), que incluyen el estado de situación financiera al 31 diciembre de 2016, y los estados de resultados y otros resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha y las notas que comprenden un resumen de las políticas importantes de contabilidad y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Talleres y Servicios S. A. Servitalleres al 31 de diciembre de 2016, y su desempeño financiero, y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

#### *Base para la Opinión*

Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. 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 la Compañía de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables para 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 es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión.

#### *Énfasis un Asunto - Información Comparativa*

Llamamos la atención a la nota 4 a los estados financieros, en la cual se indica que la Compañía a los fines de una mejor presentación de los estados financieros realizó ciertas reclasificaciones; por lo que, la información comparativa presentada al y por el año que terminó el 31 de diciembre de 2015, ha sido restablecida. Nuestra opinión no ha sido modificada con respecto a este tema.

(Continúa)

### *Otros Asuntos Relacionado a la Información Comparativa*

Los estados financieros de Talleres y Servicios S. A. Servitalleres al y por el año que terminó el 31 de diciembre de 2015, que excluyen las reclasificaciones descritas en la nota 4 a los estados financieros, fueron auditados por otro auditor, quien expresó una opinión sin salvedades sobre los estados financieros el 23 de marzo de 2016.

Como parte de nuestra auditoría a los estados financieros al y por el año que terminó el 31 de diciembre de 2016, hemos auditado las reclasificaciones descritas en la nota 4, que fueron aplicados para restablecer las cifras comparativas presentadas al y por el año que terminó el de diciembre de 2015 y el estado de situación financiera al 1 de enero de 2015. No fuimos contratados para auditar, revisar o aplicar cualquier otro procedimiento a los estados financieros por el año que terminó el 31 de diciembre de 2015 y el estado de situación financiera al 1 de enero de 2015, a más de lo referente a las reclasificaciones descritas en la nota 4. Por consiguiente, no expresamos una opinión u otra forma de aseguramiento sobre dichos estados financieros considerados en su conjunto. Sin embargo, en nuestra opinión, tales reclasificaciones descritas en la nota 4 son apropiados y han sido aplicadas correctamente.

### *Responsabilidades de la Administración y de los Encargados del Gobierno Corporativo en relación con los Estados Financieros*

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y por el control interno que determina es necesario para permitir la preparación de los estados financieros que estén libres de errores materiales, ya sean debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, 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 utilizando la base contable de negocio en marcha, a menos que, la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los Encargados del Gobierno Corporativo de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

### *Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros*

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea 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 acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte un error material cuando éste exista. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en agregado, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

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

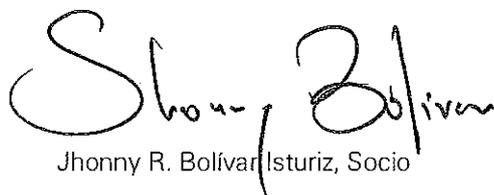
- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y desarrollamos procedimientos de auditoría en respuesta a dichos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría que es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar errores materiales debido a fraude es mayor que en el caso de errores, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, representaciones erróneas, o la evasión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría en orden a diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones; así como la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo apropiado de utilizar, por parte de la Administración, la base contable de negocio en marcha, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, o si existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan causar dudas materiales sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, estamos requeridos a llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre las correspondientes revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, modificar nuestra opinión. 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 causar que la Compañía no continúe como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación en su conjunto, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de una manera tal que logran una presentación razonable.

Nos comunicamos con los Encargados del Gobierno Corporativo en relación con, entre otros temas, el alcance y la oportunidad de la realización de la auditoría y, cuando sea aplicable, los hallazgos significativos, incluyendo las deficiencias significativas en el control interno que identifiquemos durante nuestra auditoría.

KPMG del Ecuador

SC - RNAE 069

28 de marzo de 2017

  
Jhonny R. Bolívar Isturiz, Socio

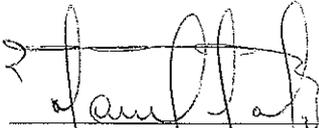
TALLERES Y SERVICIOS S. A. SERVITALLERES

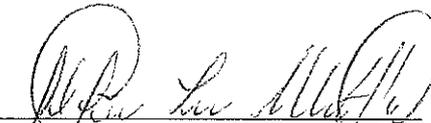
Estado de Situación Financiera

31 de diciembre de 2016, con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2015

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

<u>Activos</u>	<u>Nota</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u> <u>restablecido</u>
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	US\$ 337.090	236.321
Deudores comerciales	7	877.610	729.806
Otras cuentas e impuestos por cobrar	8	197.200	212.151
Inventarios	9	647.022	415.142
Total activos corrientes		<u>2.058.922</u>	<u>1.593.420</u>
Activos no corrientes:			
Propiedad, equipos y mobiliario	10	960.895	782.029
Inversiones en acciones		90.000	-
Total activo no corrientes		<u>1.050.895</u>	<u>782.029</u>
Total activos		<u>US\$ 3.109.817</u>	<u>2.375.449</u>
<u>Pasivos y Patrimonio</u>			
Pasivos corrientes:			
Sobregiros		US\$ -	96.922
Acreedores comerciales	11	1.442.044	1.131.224
Impuestos por pagar	12	40.081	65.846
Beneficio a los empleados	14	199.667	158.188
Total pasivos corriente		<u>1.681.792</u>	<u>1.452.180</u>
Pasivos no corrientes -			
Beneficio a los empleados	14	479.579	517.835
Total pasivos		<u>2.161.371</u>	<u>1.970.015</u>
Patrimonio, neto			
Capital social	15	16.000	16.000
Reservas		2.128.953	683.953
Resultados acumulados		(1.196.507)	(294.519)
Total patrimonio, neto		<u>948.446</u>	<u>405.434</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>US\$ 3.109.817</u>	<u>2.375.449</u>

  
 Manuel A. Malo V.  
 Presidente Ejecutivo

  
 Alfonso León  
 Contador General

Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros.

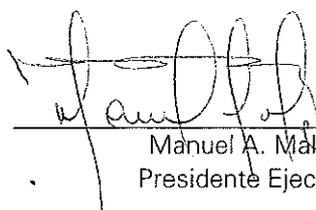
TALLERES Y SERVICIOS S. A. SERVITALLERES

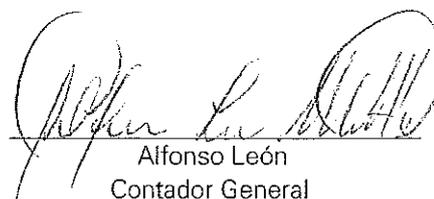
Estado de Resultados Integrales

Año que terminó al 31 de diciembre de 2016,  
con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2015

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>Nota</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u> <u>restablecido</u>
Servicios prestados	US\$	7.295.232	7.438.919
Costo de los servicios prestados	16	<u>(4.770.120)</u>	<u>(4.549.502)</u>
Ganancia bruta		<u>2.525.112</u>	<u>2.889.417</u>
Gastos:			
Otros ingresos, neto		10.727	14.293
Administración	16	<u>(1.987.179)</u>	<u>(1.809.384)</u>
Ventas	16	<u>(1.530.342)</u>	<u>(1.087.078)</u>
		<u>(3.506.794)</u>	<u>(2.882.169)</u>
(Pérdida) utilidad antes del impuesto a la renta		<u>(981.682)</u>	<u>7.248</u>
Impuesto a la renta	13	<u>(50.686)</u>	<u>(48.898)</u>
Pérdida neta del año		<u>(1.032.368)</u>	<u>(41.650)</u>
Otro resultado integral			
Partidas que no se reclasificarán posteriormente al resultado del período -			
Ganancia actuarial por planes de beneficios definidos	14	<u>130.380</u>	<u>94.682</u>
Resultado integral del año	US\$	<u><u>(901.988)</u></u>	<u><u>53.032</u></u>

  
Manuel A. Maio V.  
Presidente Ejecutivo

  
Alfonso León  
Contador General

Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros.

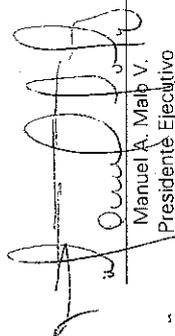
TALLERES Y SERVICIOS S. A. SERVITALLERES

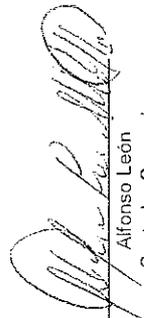
Estado de Cambios del Patrimonio

Año que terminó al 31 de diciembre de 2016,  
con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2015

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Nota	Capital social	Reserva legal	Reservas			Total	Resultados acumulados				Patrimonio, neto
				Reserva facultativa	Otras reservas	Otros resultados integrales - Remediación de beneficios definidos		Resultado acumulado proveniente de la adopción por primera vez de las NIIF	Resultados acumulados	Total		
Saldo al 1 de enero de 2015	US\$	16.000	84.301	44.652	-	128.953	(136.025)	(780.687)	569.161	(347.551)	(202.598)	
Compensación de pasivos	15	-	-	-	555.000	555.000	-	-	-	-	555.000	
Pérdida neta del período		-	-	-	-	-	-	-	(41.650)	(41.650)	(41.650)	
Otros resultados integrales	14	-	-	-	-	-	94.682	-	-	94.682	94.682	
Saldo al 31 de diciembre de 2015		16.000	84.301	44.652	555.000	683.953	(41.343)	(780.687)	527.511	(294.519)	405.434	
Compensación de pasivos	15	-	-	-	1.445.000	1.445.000	-	-	-	-	1.445.000	
Pérdida neta del período		-	-	-	-	-	-	-	(1.032.368)	(1.032.368)	(1.032.368)	
Otros resultados integrales	14	-	-	-	-	-	130.380	-	-	130.380	130.380	
Saldo al 31 de diciembre de 2016	US\$	16.000	84.301	44.652	2.000.000	2.128.953	89.037	(780.687)	(504.857)	(1.196.507)	948.446	

  
Manuel A. Malo V.  
Presidente Ejecutivo

  
Alfonso León  
Contador General

Las notas se acompañan son parte integral de los estados financieros.

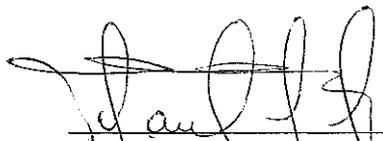
TALLERES Y SERVICIOS S. A. SERVITALLERES

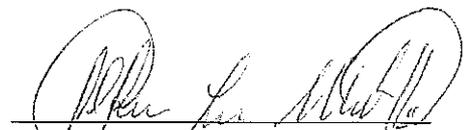
Estado de Flujos de Efectivo

Año que terminó al 31 de diciembre de 2016,  
con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2015

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Cobros a clientes	US\$ 7.144.159	7.601.598
Pagos a proveedores, empleados y otros	<u>(6.607.686)</u>	<u>(7.542.384)</u>
Efectivo procedente de las actividades de operación	536.473	59.214
Impuesto a la renta pagado	<u>(109.026)</u>	<u>(86.133)</u>
Efectivo neto provisto por (utilizado en) las actividades de operación	427.447	(26.919)
Flujos de efectivo utilizado en las actividades de inversión -		
Adquisición de propiedad, equipos y mobiliario	<u>(229.756)</u>	<u>(83.587)</u>
Aumento neto (disminución neta) del efectivo y equivalentes de efectivo	197.691	(110.506)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	<u>139.399</u>	<u>249.905</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	US\$ <u><u>337.090</u></u>	<u><u>139.399</u></u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Pérdida neta del período	US\$ (1.032.368)	(41.650)
Ajustes por partidas que no requieren efectivo:		
Depreciación de propiedad, equipos y mobiliario	50.890	29.825
Estimación cuentas por cobrar, neto	3.270	-
Jubilación patronal y bonificación por desahucio	(33.570)	112.165
Cesión de acciones	(90.000)	-
Impuesto a la renta	50.686	48.898
Otros	(45.023)	1.279
Cambios neto en activos - (aumento) disminución:		
Deudores comerciales	(151.054)	78.267
Otras cuentas por cobrar	14.951	-
Inventarios	(231.880)	(43.792)
Cambios neto en pasivos - aumento (disminución):		
Acreeedores comerciales	1.815.135	(302.899)
Otras cuentas por pagar	(15.714)	111.437
Beneficios a los empleados	92.124	(20.449)
Efectivo provisto por las (usado en) actividades de operación	US\$ <u><u>427.447</u></u>	<u><u>(26.919)</u></u>
Transacciones que no representan flujo - compensación de acreedores comerciales para otras reservas	US\$ <u><u>1.445.000</u></u>	<u><u>555.000</u></u>

  
Manuel A. Malo V.  
Presidente Ejecutivo

  
Alfonso León  
Contador General

Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros separados.