

SUMEQUIPVEGA CIA LTDA.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2015
junto con el informe de los auditores independientes

SUMEQUIPVEGA CIA LTDA.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2015

Índice del contenido

Informe de los auditores independientes

Estados financieros

Estado de situación financiera.....	1
Estado de resultados integrales	2
Estado de evolución del patrimonio	3
Estado de flujos de efectivo	4

Informe de los Auditores Independientes

A los Socios de SUMEQUIPVEGA CIA LTDA.:

1. Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de SUMEQUIPVEGA CIA LTDA., al 31 de diciembre de 2015, y el correspondiente estado de resultados integrales, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado a esta fecha y un resumen de las políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

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 Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF's", y del control interno necesario para permitir que la preparación de los estados financieros estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros en base a nuestra auditoría. Nuestra auditoría se efectuó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas manifiestan que cumplamos con requerimientos éticos, 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 evidencia de auditoría sobre los saldos 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 consideración los controles internos relevantes de la Compañía, 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 Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados 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.

Informe de los auditores independientes (continuación)

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de SUMEQUIPVEGA CIA LTDA., al 31 de diciembre de 2015, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas "PYMES"

M. B. A. Cia. Uda.

SC-RNAE No. 563

Fernando Tarapúes

Fernando Tarapúes

RNCPA No. 30739

Quito - Ecuador
Marzo 15 de 2016

SUMEQUIPVEGA Cía. Ltda.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2015
Expresados en US Dólares

	Notas	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	\$ 11,312	\$ 8,023
Cuentas por cobrar comerciales	7	496,142	427,179
Otras cuentas por cobrar	8	33,476	56,281
Impuestos por cobrar	9	53,746	63,502
Inventarios	10	701,751	517,360
Total activos corrientes		<u>1,296,427</u>	<u>1,072,345</u>
Activos no corrientes:			
Activos fijos, neto	11	297,639	319,495
Activos intangibles	12	22,000	22,000
Activo por impuestos diferidos	17	12,910	1,104
Total activos		<u>1,628,976</u>	<u>1,414,944</u>
Pasivos			
Pasivos corrientes:			
Obligaciones financieras por pagar	13	281,488	146,584
Cuentas por pagar	14	420,608	358,344
Cuentas por pagar relacionadas	15	13,570	133,649
Impuestos por pagar	9	50,351	75,588
Beneficios sociales	16	50,573	67,519
Total pasivos corrientes		<u>816,590</u>	<u>781,684</u>
Pasivo no corriente			
Obligaciones financieras a largo plazo	13	-	9,673
Cuentas por pagar relacionadas a largo plazo	15	151,985	16,200
Total pasivos		<u>968,575</u>	<u>807,557</u>
Patrimonio			
Capital pagado	18	255,000	255,000
Reservas		27,637	19,738
Resultados acumulados		377,764	332,649
Total patrimonio		<u>660,401</u>	<u>607,387</u>
Total pasivo y patrimonio		<u>\$ 1,628,976</u>	<u>\$ 1,414,944</u>


Ing. Edgar Vega
Gerente General


Sra. Alexandra Eras
Contadora

SUMEQUIPVEGA Cía. Ltda.

Estado de Resultados Integrales

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ventas	19	\$ 1,301,259	\$ 1,474,846
Costo operativos	19	<u>(534,303)</u>	<u>(636,322)</u>
Utilidad bruta		766,956	838,524
Gastos de operación:			
Administrativos	20	(343,656)	(285,101)
Ventas	21	(316,548)	(345,509)
Financieros		(38,612)	(26,635)
Otros ingresos (egresos)		<u>4,092</u>	<u>22,824</u>
		<u>(694,724)</u>	<u>(634,421)</u>
Utilidad operacional		72,232	204,103
Impuesto a la renta corriente	17	(19,218)	(46,132)
Utilidad neta		<u>\$ 53,014</u>	<u>\$ 157,971</u>


Ing. Edgar Vega
Gerente General


Sra. Alexandra Eras
Contadora

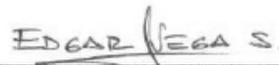
SUMEQUIPVEGA Cía. Ltda.

Estado de Evolución del Patrimonio

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Capital Social	Aportes para futura Capitalización	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultados acumulados		Total
					Adopción por primera vez	Utilidades acumuladas	
Saldos a Diciembre 31, 2013	\$ 1,135	44,365	6,467	13,271	70,047	431,884	\$ 567,169
Aumento de capital	253,865	(44,365)	-	-	(70,047)	(139,453)	-
Pago dividendos	-	-	-	-	-	(117,753)	(117,753)
Utilidad neta	-	-	-	-	-	157,971	157,971
Saldos a Diciembre 31, 2014	255,000	-	6,467	13,271	-	332,649	607,387
Transferencia a reserva legal	-	-	7,899	-	-	(7,899)	-
Utilidad neta	-	-	-	-	-	53,014	53,014
Saldos a Diciembre 31, 2015	\$ 255,000	-	14,366	13,271	-	377,764	\$ 660,401


 Ing. Edgar Vega
 Gerente General

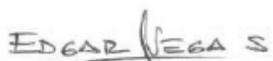

 Sra. Alexandra Eras
 Contadora

SUMEQUIPVEGA Cía. Ltda.

Estado de Flujos de Efectivo

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2015
Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Flujos de efectivo en actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	\$ 1,256,208	\$ 1,381,850
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(1,347,456)	(1,419,420)
Intereses pagados	(38,612)	(26,635)
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación	(129,860)	(64,205)
Flujos de efectivo en actividades de inversión:		
Compras de activos fijos	(7,791)	(36,643)
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión	(7,791)	(36,643)
Flujo de efectivo en actividades de financiamiento:		
Obligaciones bancarias	277,218	66,558
Cuentas por pagar relacionadas	(136,278)	(19,561)
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de financiamiento	140,939	46,997
(Disminución) aumento neto del equivalente de efectivo	3,288	(53,851)
Equivalentes de efectivo al inicio del año	8,024	61,874
Equivalentes de efectivo al final del año	11,312	8,023
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo provisto en actividades de operación:		
Utilidad neta	53,014	157,971
Ajustes por:		
Depreciación	29,647	27,562
Provisión participación trabajadores	12,747	33,679
Provisión impuesto a la renta	31,025	44,605
Provisión impuestos diferidos	(11,806)	1,526
Provisión cuentas incobrables	8,702	7,174
Otros ajustes	45,860	(6,937)
Efectivo proveniente de actividades de operación antes de cambios en el capital de trabajo:		
(Aumento) de cuentas por cobrar	(77,666)	(135,719)
Disminución (aumento) en otras cuentas por cobrar	32,560	33,217
(Aumento) disminución en inventarios	(230,253)	(131,815)
(Disminución) en cuentas por pagar	62,264	(52,255)
(Disminución) aumento en otras cuentas por pagar	(56,262)	(2,400)
(Disminución) en pasivos acumulados	(29,692)	(40,813)
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación	\$ (129,860)	\$ (64,205)


Ing. Edgar Vega
Gerente General


Sra. Alexandra Eras
Contadora