

SUMESA S.A.

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**
(Expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 Constitución y objeto social

La Compañía fue constituida el 11 de julio de 1973 en la ciudad de Guayaquil con el nombre de Compañía de Responsabilidad Limitada Productos Fármaco Industriales Sumesa Cia. Ltda. El 13 de septiembre de 1977, cambió su razón social por Sumesa Cia. Ltda., para luego en Enero de 1986 transformarse a Sociedad Anónima.

Sus operaciones se manejan desde la oficina matriz en la ciudad de Guayaquil. Desde ahí se planea y administra la elaboración, distribución y venta de productos alimenticios bajo la modalidad de productos solubles, pastas y líquidos a través de sus puntos de distribución en Guayaquil, Quito, Cuenca, Machala, Montecristi, Salinas, Babahoyo y Ambato.

En el arranque de sus operaciones, la Compañía se enfocó principalmente en la elaboración y comercialización de refrescos en polvo. Con la especialización en consumo masivo, la Compañía incursionó en el segmento de pastas con el mismo nombre de la Compañía como marca de sus productos. La última línea en la cual innovó fue en la de líquidos la cual implementó en 1999.

Al cierre del año 2015 la Compañía opera en 3 líneas de negocio: solubles 63 % (2014: 62%) de las ventas, pastas 36 % (2014: 36%) de las ventas y líquidos 1 % (2014: 2%) de las ventas.

1.2 Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015, han sido emitidos con fecha 9 de marzo del 2016 suscritos por el Representante Legal y el Contador General para que de conformidad con la ley, ponerlos a consideración de la Junta General de Accionistas.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	2015	2014
Caja	60,440	93,543
Bancos (1)	<u>6,331,551</u>	<u>200,565</u>
	<u>6,391,991</u>	<u>294,108</u>

- (1) Corresponde a depósitos de libre disponibilidad mantenidos en el Banco Bolivariano S.A., Banco Pichincha C.A., Banco de la Producción S.A. (Produbanco), Banco de Guayaquil S.A., Banco Amazonas S.A., Banco del Pacífico S.A.

SUMESA S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

3. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Composición:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas por cobrar cliente (1)	6,534,572	6,227,284
Otras cuentas por cobrar	4,292	16,240
	<u>6,538,864</u>	<u>6,243,524</u>
Provisión por deterioro (2)	(82,252)	(82,252)
	<u>6,456,612</u>	<u>6,161,272</u>

(1) Antigüedad de cartera por años al 31 de diciembre se detalla a continuación:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Por vencer	3,557,011	2,764,960
<u>Vencidas por año</u>		
De 0 a 30 días	204,154	195,773
De 31 a 60 días	51,593	129,387
De 61 a 90 días	20,805	529
De 91 a 180 días	34,829	(379)
De 181 a 360 días	56,552	7,859
Más de 360 días (i)	2,609,628	3,129,135
	<u>6,534,572</u>	<u>6,227,284</u>

Incluye principalmente saldos con Diproconsumo S.A. por US\$579,430 y Produ – Export S.A.C. por US\$1,874,050, los cuales la Administración de la Compañía considera recuperables.

(2) Los movimientos de la provisión por deterioro para cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldo inicial	82,252	86,232
Reversos /utilizaciones	-	(3,980)
Saldo final	<u>82,252</u>	<u>82,252</u>

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
 (Expresado en dólares estadounidenses)

vez de las "NIF", que generaron un saldo acreedor, sólo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

Resultados acumulados

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados o se compensan con la Reserva legal, Reserva de capital u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los accionistas.

20. VENTAS

Composición:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ventas	52.862.066	42.283.772
Descuento y devolución	<u>(17.545.493)</u>	<u>(8.083.311)</u>
	<u>35.316.573</u>	<u>34.220.461</u>

(1) Corresponden a las ventas de pastas, solubles y líquidos principalmente en las ciudades de Guayaquil, Quito, Cuenca, Machala, Portoviejo, Salinas, Babahoyo y Ambato.

21. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de preparación de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición.


 CPA Ivan Lopez Cassan
 Contador General