



SUMELEC S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
CON EL INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE**

SUMELEC S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

ÍNDICE

Páginas No.

Informe del Auditor Independiente	3-4
Estados de Situación	5
Estados de Resultados Integrales	6
Estados de Cambios del Patrimonio	7
Estados de Flujos de Efectivo	8
Notas a los Estados Financieros	9-21

Abreviaturas usadas:

- US\$ - Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
 - NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera
 - NIA - Normas Internacionales de Auditoría
 - SRI - Servicio de Rentas Internas
 - SCVS - Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros
-

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Accionistas y Junta Directiva de:

SUMELEC S.A.

Dictamen sobre los estados financieros:

1. He auditado los estados financieros que se acompañan de **Sumelec S.A.**, los cuales incluyen el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2015, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado a esa fecha, así como el resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros:

2. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera –NIIF adoptadas por el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseñar, implementar y mantener controles internos relevantes a la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de errores significativos, ya sean causados por fraude o error; el seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas, y el efectuar estimaciones contables que sean razonables a las circunstancias.

Responsabilidad del auditor:

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión acerca de estos estados financieros con base en mi auditoría. Realice esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Esas normas requieren que cumpla con requisitos éticos y que planifique y realice la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.
4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo su evaluación del riesgo de error en los estados financieros, ya sea causado por fraude o por error. Al realizar estas evaluaciones de riesgo, el auditor considera los controles internos de la compañía que sean relevantes en la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad de los controles internos de **Sumelec S.A.** Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como, evaluar la presentación general de los estados financieros. Creo que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

Opinión:

5. En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **Sumelec S.A.** al 31 de diciembre de 2015, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF

Informe sobre otros requisitos legales y regulatorios:

6. Relacionado con el aspecto tributario y de acuerdo con la Resolución # NAC-DGERCGC15-0000328 publicado en el Registro Oficial No.660 del 24 de diciembre del 2015. El informe sobre el cumplimiento de Obligaciones Tributarias será presentado por separado conjuntamente con los anexos auditados exigidos por el SRI que serán preparados por la Compañía **Sumelec S.A.**, consecuentemente la provisión del impuesto a la renta presentados en los estados financieros adjuntos y otras obligaciones tributarias podrían tener modificaciones como resultado de la conciliación tributaria. A la fecha del presente informe, la Compañía tiene abierto a una posible comprobación fiscal el ejercicio cerrado del 2015. En consecuencia pudieran existir contingencias fiscales cuya cuantificación objetiva no me resulta posible establecer con criterios racionales con los datos que dispongo.



Ing. Com. CPA. Roberto Ruiz Mazzini
Auditor Externo
No. SC-RNAE-2 -654

Guayaquil, Abril 21 del 2016

SUMELEC S.A.**ESTADO DE SITUACIÓN
AL 31 DICIEMBRE DE 2015
EN US\$ DÓLARES**

ACTIVO	Nota	31 de diciembre	
		2015	2014
Activo Corriente:			
Efectivo y equivalente del efectivo	5	496,909.37	522,522.10
Cuentas y documentos por Cobrar	6	1,379,171.34	1,496,573.81
Inventarios	7	2,788,168.02	2,779,391.15
Servicios y otros pagos anticipados	8	128,246.63	81,814.51
Activos por impuestos corrientes	9	329,768.55	286,179.76
		5,122,263.91	5,166,481.33
Activo No Corriente:			
Propiedades y equipo, neto	10	930,485.64	974,806.25
Activo Intangible	11	19,160.57	17,676.74
Activos por Impuesto a la Renta Diferido	12	6,019.04	6,019.04
Activos Financieros no Corrientes	13	5,200.00	5,200.00
		960,865.25	1,003,702.03
Total Activo		<u>6,083,129.16</u>	<u>6,170,183.36</u>
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivo Corriente:			
Cuentas y documentos por pagar	14	1,503,435.57	2,125,923.14
Obligaciones con Instituciones Financieras	15	682,199.21	327,481.91
Otras Obligaciones Corrientes	16	620,957.79	526,050.86
		2,806,592.57	2,979,455.91
Pasivo No Corriente:			
Obligaciones con Instituciones Financieras	15	264,274.47	460,398.30
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	17	463,370.00	672,000.00
Provisiones por Beneficios a Empleados	18	70,274.43	48,643.53
Pasivo por Impuesto Diferido	19	65,531.07	65,531.07
		863,449.97	1,246,572.90
Patrimonio:			
Capital Suscrito o Asignado	22	160,000.00	160,000.00
Aporte de Accionistas Futuras Capitalizaciones		100,000.00	200,000.00
Reserva Legal		118,326.73	67,309.69
Superávit por Revaluación de Activo Fijo		172,631.00	172,631.00
Resultados Acumulados		1,173,196.82	834,043.44
Resultado del periodo		688,932.07	510,170.42
		2,413,086.62	1,944,154.55
Total Pasivo y Patrimonio		<u>6,083,129.16</u>	<u>6,170,183.36</u>

Ver políticas de contabilidad y notas en los estados financieros

SUMELEC S.A.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DICIEMBRE DE 2015
EN US \$ DÓLARES**

	Nota	31 de diciembre	
		2015	2014
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Venta de Bienes		8,018,414.76	7,899,589.46
Otros Ingresos de actividades ordinarias		349.98	163.38
		8,018,764.74	7,899,752.84
COSTO DE VENTAS			
		-5,148,390.94	-5,326,927.01
GANANCIA BRUTA			
		2,870,373.80	2,572,825.83
GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Gastos de Ventas		-1,111,503.40	-1,063,847.61
Gastos de Administración		-549,750.90	-582,118.37
Gastos Financieros		-162,387.15	-161,286.21
		1,823,641.45	1,807,252.19
Ganancia antes de Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta			
		1,046,732.35	765,573.64
Participación Trabajadores		-157,009.85	-114,836.05
Ganancia antes de Impuesto a la Renta			
		889,722.50	650,737.59
Impuesto a la Renta		-200,790.43	-140,567.17
Ganancia Neta del Periodo			
		688,932.07	510,170.42
COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL			
		-	-
Total del Resultado Integral			
		688,932.07	510,170.42

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

SUMELEC S.A.

**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DICIEMBRE DE 2015
EN US \$ DÓLARES**

	Capital Suscrito	Aporte Futura Capitalización	Reserva Legal	Superávit por Valuación de Activos Fijos	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Total del Patrimonio
Saldo al 31/12/2013	160,000.00	200,000.00	67,309.69	172,631.00	0.00	555,105.24	1,155,045.93
Transferencia de Resultados					555,105.24	-555,105.24	0.00
Reclasificación					278,938.20		278,938.20
Resultados del Periodo						510,170.42	510,170.42
Saldo al 31/12/2014	160,000.00	200,000.00	67,309.69	172,631.00	834,043.44	510,170.42	1,944,154.55
Transferencia de Resultados					510,170.42	-510,170.42	0.00
Reclasificación		-100,000.00	51,017.04		-51,017.04		-100,000.00
Pago de dividendos		-120,000.00			-120,000.00		-120,000.00
Resultados del Periodo						688,932.07	688,932.07
Saldo al 31/12/2015	160,000.00	100,000.00	118,326.73	172,631.00	1,173,196.82	688,932.07	2,413,086.62

Ver políticas de contabilidad y notas en los estados financieros

SUMELEC S.A.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DICIEMBRE DE 2015
EN US \$ DÓLARES**

	31 de diciembre		
	Nota	2015	2014
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación			
Cobros procedentes de ventas de bienes		8,088,354.07	7,868,283.18
Otros cobros por actividades de operación		349.98	163.38
Pagos a proveedores de bienes y servicios		-7,259,876.88	-7,101,997.44
Pagos a y por cuenta de empleados		-548,690.71	-518,324.61
Flujo de efectivo neto procedente de (utilizado en) actividades de operación		280,136.46	248,124.51
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión			
(Adquisiciones) venta de propiedades, planta y equipos		-31,387.92	-16,788.99
Compras de activos intangibles		-4,324.74	-249.90
Flujo de efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión		-35,712.66	-17,038.89
Flujo de efectivo procedente de (utilizado en) actividades de financiación			
Financiación por préstamos bancarios		354,717.30	144,997.89
Pago de préstamos		-404,753.83	-84,000.00
Pago de dividendos		-220,000.00	-
Flujo de efectivo neto procedentes de actividades de financiación		-270,036.53	60,997.89
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo antes del efecto de los cambios		-25,612.73	292,083.51
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio		522,522.10	230,438.59
Efectivo y equivalentes al efectivo al final		<u>496,909.37</u>	<u>522,522.10</u>
Conciliación entre la ganancia (pérdida) neta y los flujos de operación			
Ganancia (Pérdida) antes de 15% Participación e Impuesto a la Renta		1,046,732.35	765,573.64
Ajuste por partidas distintas al efectivo			
Ajustes por gastos depreciación y amortización		75,708.53	63,170.07
Ajustes por gastos en provisiones		28,346.18	7,190.47
Ajuste por gasto participación trabajadores		-157,009.85	-114,836.05
Ajuste por gasto impuesto a la renta		-200,790.43	-140,567.17
Ajustes por partidas distintas al efectivo		-253,745.57	-185,042.68
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS			
(Incremento) Disminución en Cuentas por cobrar Clientes		150,092.85	36,789.19
(Incremento) Disminución en Otras Cuentas por cobrar		-126,585.66	-104,541.04
(Incremento) Disminución en Inventarios		-8,776.87	-136,353.92
Incremento (Disminución) en Cuentas por Pagar Comerciales		-196,150.43	-48,672.70
Incremento (Disminución) en Otras Cuentas por Pagar		-373,604.01	-89,209.00
Incremento (Disminución) en Beneficios empleados		42,173.80	9,581.02
Cambios en Activos y Pasivos		-512,850.32	-332,406.45
Flujos de Efectivo Procedentes de (utilizados en) actividades de Operación		<u>280,136.46</u>	<u>248,124.51</u>