# TRASELEC S.A.

# ESTADOS FINANCIEROS

# 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

**TRASELEC S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

**CONTENIDO:**

Informe del Auditor Independiente

Estado de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

**Abreviaturas utilizadas:**

| | |
|---|---|
| US$ | : Dólares de Estados Unidos de Norteamérica |
| NIIF | : NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA |
| NEC | : Normas Ecuatorianas de Contabilidad |

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los accionistas y Junta de Directores
De la Compañía Traselec S.A.:

1. He auditado los estados financieros de la Compañía TRASELEC S. A. al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados de resultados, 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 la Compañía Traselec S. A., es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. 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 éstos 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. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basado en mi auditoría. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumpla con requisitos éticos y planifique y realice 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 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 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


Dirección: Estancias del Río Sur 1 Villa 1 - Km. 10,5 vía a Samborondón, Teléfonos: (593-4) 604 0203 - 0991577842 Correo: johnnym@gye.satnet.net Web: www.auditoresmartinez.com

entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar mi opinión de auditoría.

**Opinión**

4. En mi opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la COMPAÑÍA TRASELEC S. A. al 31 de diciembre del 2015, y 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.

Ing. Com. Johnny Martínez R.
SC.RNAE # 13
Licencia Profesional # 3.202
Marzo 1, 2016.


Dirección: Estancias del Río Sur Etapa 1 - Km. 10,5 vía a Samborondón. Teléfonos: (593-4) 604 0203 - 0991577842 Correo: johnnymangye.satnet.net Web: www.auditoresmartinez.com

**TRASELEC S.A.**

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresados en U. S. dólares)

| ACTIVO CORRIENTE | Notas | Dic. 31, 2015 | Dic. 31, 2014 | PASIVO CORRIENTE | Notas | Dic. 31, 2015 | Dic. 31, 2014 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Caja, Bancos | 2 y 5 | 322,699 | 429,920 | Cuentas por Pagar | 12 | 1,048,363 | 616,955 |
| Cuentas por Cobrar | 2 y 6 | 1,417,130 | 929,335 | Beneficios Sociales por Pagar | 13 | 88,465 | 55,660 |
| Inventarios | 7 | 423,445 | 284,665 | Otras Cuentas por Pagar | 14 | 203,844 | 223,477 |
| Construcciones en Proceso | 8 | 217,510 | 6,092 | Total Pasivo Corriente | | 1,340,672 | 896,092 |
| Otros Activos Corrientes | 9 | 30,104 | 39,369 | | | | |
| Total Activo Corriente | | 2,410,888 | 1,689,381 | | | | |
| Activo Fijo | 10 | 168,212 | 132,257 | PATRIMONIO (véase estado adjunto) | 3, 16 y 17 | 1,242,428 | 995,983 |
| Otros Activos | 11 | 4,000 | 70,437 | | | | |
| Total del activo | | 2,583,100 | 1,892,075 | Total de pasivo y patrimonio | | 2,583,100 | 1,892,075 |

Mario Dongarcá García
Representante Legal

Silvia Peña Estupiñan
Contadora General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

**TRASELEC S.A.**

## ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
## POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresados en U. S. dólares)

| | Notas | 2015 | 2014 |
|---|---|---|---|
| **Ingresos** | | | |
| Ventas y Servicios | 2 | 5,042,271 | 3,285,382 |
| Total Ventas | | 5,042,271 | 3,285,382 |
| Costo de ventas | | 4,088,366 | 2,483,140 |
| Utilidad Bruta | | 953,905 | 802,242 |
| **Egresos** | | | |
| **Gastos Operacionales** | | | |
| Gastos de Administración | 19 | 578,475 | 561,575 |
| TOTAL GASTOS OPERATIVOS | | 578,475 | 561,575 |
| Utilidad Operativa | | 375,430 | 240,667 |
| Otros Ingresos (gastos) | | | |
| Gastos Financieros | | -2,691 | -1,825 |
| Otros Ingresos no operacionales | | 20,422 | |
| Total Otros Ingresos (gastos) | | 17,731 | -1,825 |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS | | 393,161 | 238,842 |
| Participación a Trabajadores | | 58,974 | 35,826 |
| Impuesto a la Renta | | 87,742 | 64,017 |
| UTILIDAD NETA DEL PERIODO | | 246,445 | 138,999 |
| Acciones en circulación | | 290,260 | 274,360 |
| Utilidad por Acción | | $0.85 | $0.51 |

Ver notas a los estados financieros

**TRASELEC S.A.**

## ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
## POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresados en U. S. dólares)

| | Capital Social | Aporte para Futuras Capitalizaciones | Reserva Legal | Reserva Facultaria | Reserva de Capital | Reserva de Valuación | Resultados NIIF | Resultados Acumulados | Resultado del Ejercicio | Total |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Saldo Diciembre 31, 2013 | 274,360 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,045 | 22,929 | 578,214 | 330,436 | 1,206,984 |
| Resultado Ejercicio 2014 | | | | | | | | | 138,999 | 138,999 |
| Transferencias | | | 33,044 | | | | | 297,392 | -330,436 | 0 |
| Dividendos Repartidos | | | | | | | | -350,000 | | -350,000 |
| Saldo Diciembre 31, 2014 | 274,360 | 0 | 33,044 | 0 | 0 | 1,045 | 22,929 | 525,606 | 138,999 | 995,983 |
| Resultado Ejercicio 2015 | | | | | | | | | | |
| Apropiaciones | | | 13,900 | | | | | -13,900 | | |
| Transferencias | | | | | | | | 138,999 | -138,999 | 0 |
| Dividendos Repartidos | 15,900 | | | | | | | -15,900 | 246,445 | 230,545 |
| Saldo Diciembre 31, 2015 | 290,260 | 0 | 46,944 | 0 | 0 | 1,045 | 22,929 | 634,805 | 246,445 | 1,242,428 |

Mario Dongarrá García
Representante Legal

Silvia Peña Estupiñan
Contador General

**TRASELEC S.A.**

## ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
## POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresados en U. S. dólares)

| | 2015 | 2014 |
|---|---|---|
| **Flujo de efectivo de las actividades de operación:** | | |
| Utilidad neta del año | 246,445 | 330,436 |
| Ajustes por ingresos y gastos que no requieren uso de efectivo: | | |
| Depreciación | 30,847 | 21,245 |
| Provisión para cuentas incobrables | 76,272 | 77,121 |
| Provisión para Impuesto a la Renta | 6,757 | |
| Provisión bonificación salario digno | | 452 |
| **Cambios en activos y pasivos de operación:** | | |
| (Aumento) Disminución en cuentas por cobrar | (564,067) | (98,932) |
| (Aumento) Disminución en Inventarios | (138,780) | 16,948 |
| (Aumento) Disminución en Construcciones en Proceso | (211,418) | 536,932 |
| (Aumento) Disminución en Otros Activos Corrientes | 9,265 | 505,388 |
| Aumento (Disminución) en cuentas por pagar | 431,408 | (508,454) |
| Aumento (Disminución) en Beneficios Sociales por Pagar | 32,805 | 35,838 |
| Aumento (Disminución) en Otras Cuentas por Pagar | (26,390) | (12,959) |
| **Efectivo neto usado de actividades de operación** | (106,856) | 712,578 |
| **Flujo de efectivo de las actividades de inversión:** | | |
| (Aumento) Disminución en Activo Fijo | (66,802) | (82,209) |
| (Aumento) Disminución en Otros Activos | 66,437 | (3,242) |
| **Efectivo neto usado de actividades de inversión** | (365) | (85,451) |
| **Flujo de efectivo de las actividades de Financiamiento:** | | |
| Reparto de dividendos | - | (234,104) |
| **Efectivo neto usado de actividades de financiamiento** | - | (234,104) |
| **Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo** | (107,221) | 393,023 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año | 429,920 | 36,897 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año | 322,699 | 429,920 |

Mario Dongarrá García

Silvia Pena Estupiñan

Ver notas a los estados financieros