

**ALEMINSA S. A.**

Estados Financieros

Periodos

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2011

Con el Informe del Auditor Independiente



**ALEMINSA S.A.**

**Estados Financieros**

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2011

**Índice del Contenido**

Informe del Auditor Independiente

Balances Generales de Situación Financiera

Estado de Resultados

Estado de Evolución del Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros



# Juan Candelario Terán

Contador Público Autorizado

Brisas del Río Mz. D5 Villa 66 Guayaquil – Ecuador	Cdla. Alborada 12 etapa Mz. 19 Villa 43	Teléfono: 593-4-2 238528 Celular: 084166930 E-mail: j_candelario_teran@hotmail.com
---	--	--

Guayaquil, 30 de Abril del 2013

## Informe del Auditor Independiente

A la Junta General de Accionistas de :  
**ALEMINS S. A.**

### Introducción

1. He efectuado la auditoría de los balances generales de la situación financiera que se adjuntan de ALEMINS S. A. 31 de diciembre del 2012 y 2011, y los correspondientes estados de resultados integrales, de evolución del patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de las principales políticas de contabilidad significativa y otras notas aclaratorias. Como se menciona en la nota 2, La Compañía adoptó a partir del 01 de enero del 2012, Las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) y dichos efectos se encuentran explicados en la Nota 2(a). Los estados financieros hasta el 31 de Diciembre del 2011, fueron elaborados con base a NEC y los mismos fueron ajustados para propósitos comparativos en NIIF para PYMES.

### ■ Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros

2. La administración de ALEMINS S. A., es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad para PYMES. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y elaborando estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias del entorno económico en que desarrolla sus operaciones la Compañía.

### Responsabilidad del Auditor Independiente

3. Mi responsabilidad, es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base a mi auditoría dirigida de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA respecto a los años 2012 y 2011. Estas 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 representación errónea de importancia relativa.
4. Una auditoría incluye desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de presentación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el Auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de ALEMINS S. A. para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiadas en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de ALEMINS S. A. Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y a lo razonable de las estimaciones contables realizadas por la Administración, así como evaluar 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 mis opiniones de auditoría.



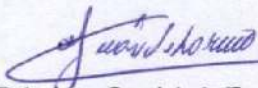
#### Opinión.

5. En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de ALEMINS S. A. al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades.
6. Este informe fue preparado exclusivamente para información y uso de ALEMINS S. A., y no debe ser utilizado para otros propósitos.

#### Informe sobre otros requisitos legales

7. La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias como agente de recepción y percepción de ALEMINS S. A., por el año terminado el 31 de Diciembre del 2012, se emite por separado.

SC-RNAE -2 No. 381

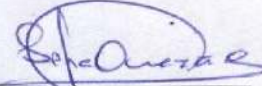


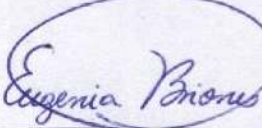
C.P.A. Juan Candelario Terán  
Registro Nacional 33.813



ALEMINSA S. A.  
Balances Generales  
Al 31 de Diciembre del 2011 y 2012  
Expresado en US\$ Doláres

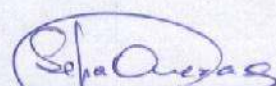
	Notas	Año 2012	Año 2011
Activos			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo en Caja y Bancos		203.833	673.217
Activo Financiero, netos		819.513	930.570
Cientes	3	796.123	917.870
Accionistas	4	20.000	10.000
Empleados		3.390	2.700
Activos por Impuesto Corrientes		296.993	146.566
Inventarios	5	1.300.657	846.577
Total Activos Corrientes		<u>2.620.996</u>	<u>2.596.930</u>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Vehículos, muebles y equipo, neto	6	63.697	59.235
Otros Activos		195	195
Total Activos no corrientes		<u>63.892</u>	<u>59.430</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<u><u>2.684.888</u></u>	<u><u>2.656.360</u></u>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Obligaciones Financieras	9	380.749	98.855
Pasivos Financieros			
Proveedores		788.981	499.689
Anticipos de Clientes		579.985	1.222.518
Ingresos Diferidos		255.516	476.318
Cuentas por Pagar Accionistas	4	6.322	0
Impuestos Por Pagar	7	69.598	8.984
Gastos Acumulados Por Pagar		66.731	49.507
Total Pasivos Corrientes		<u>2.147.882</u>	<u>2.355.871</u>
Préstamos Accionistas a Largo Plazo	4	46.706	6.850
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	10	66.308	13.935
Total Pasivos		<u>2.260.896</u>	<u>2.376.656</u>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
Capital Social		16.000	16.000
Futuro Aumento de Capital		40.000	0
Reserva Legal		3.133	3.133
Reserva Facultativa		2.788	2.788
Adopción NIIF Primera vez		0	0
Resultado Acumulados		217.783	167.513
Resultado del año		144.288	90.270
Total Patrimonio Neto de los Accionistas		<u>423.992</u>	<u>279.704</u>
Total Pasivo y Patrimonio de los Accionistas		<u><u>2.684.888</u></u>	<u><u>2.656.360</u></u>

  
Ing. Sara Vinuesa Ocaña  
Gerente General

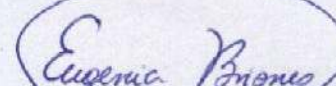
  
C.P.A. Eugenia Brior  
Contador General  
Registro No. 7280



	Saldos según NEC 31/12/2011	Ajustes por NIIF		Saldos según NIIF 01/01/2012
		Debe	Haber	
Activos				
ACTIVOS CORRIENTES				
Efectivo en Caja y Bancos	673.217			673.217
				0
Activo Financiero, netos	930.570			930.570
Clientes	917.870			917.870
Accionistas	10.000			10.000
Empleados	2.700			2.700
Activos por Impuesto Corriente	146.566			146.566
Inventarios	846.577			846.577
Total Activos Corrientes	2.596.930			2.596.930
ACTIVOS NO CORRIENTES				
Vehículos, muebles y equipo, neto	59.235			59.235
Otros Activos	195			195
Total Activos no corrientes	59.430			59.430
				0
TOTAL ACTIVOS	2.656.360			2.656.360
PASIVO Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS				
PASIVOS CORRIENTES				
Obligaciones Financieras	98.855			98.855
Pasivos Financieros				
Proveedores	499.689			499.689
Anticipos de Clientes	1.222.518			1.222.518
Ingresos Diferidos	476.318			476.318
Cuentas por Pagar Compañías Relacionadas				0
Impuestos Por Pagar	8.984			8.984
Gastos Acumulados Por Pagar	49.507			49.507
Total Pasivos Corrientes	2.355.871			2.355.871
Préstamos Accionistas a Largo Plazo	6.850			6.850
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	13.935			13.935
				0
Total Pasivos	2.376.656	0	0	2.376.656
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS				
Capital Social	16.000			16.000
Futuro Aumento de Capital	0			0
Reserva Legal	3.133			3.133
Reserva Facultativa	2.788			2.788
Adopción NIIF Primera vez	0			0
Resultado Acumulados	167.513			167.513
Resultado del año	90.270			90.270
Total Patrimonio Neto de los Accionistas	279.704	0	0	279.704
Total Pasivo y Patrimonio de los Accionistas	2.656.360	0	0	2.656.360



Ing. Sara Vinuesa Ocaña  
Gerente General



C.P.A. Eugenia Briones Díaz  
Contador General



ALEMINSA S. A.

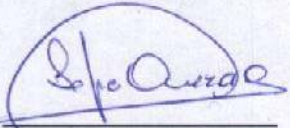
Estados de Resultados Integrales

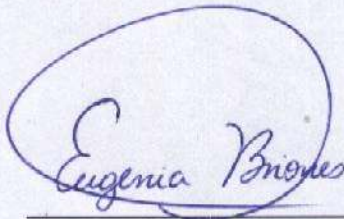
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2011

Expresado en US \$ Dólares

	<u>NOTAS</u>	<u>Año 2012</u>	<u>Año 2011</u>
Ingresos:			
Ventas	1(b) y 2(e)	6.126.473	3.103.420
Otros Ingresos		15.535	17.920
Total ingresos		<u>6.142.008</u>	<u>3.121.340</u>
Costos y gastos			
Costos de Ventas		4.993.163	2.207.156
Utilidad Bruta		<u>1.148.845</u>	<u>914.184</u>
Gastos Administrativos			
Gastos Administrativos y ventas		849.284	811.435
Gastos Financieros		155.273	12.479
Otros Gastos			
Total gastos administrativos		<u>1.004.557</u>	<u>823.914</u>
Resultado del ejercicio		<u>144.288</u>	<u>90.270</u>

Ver notas a los Estados Financieros

  
Ing. Sara Vinueza Ocaña  
Gerente General

  
C.P.A. Eugenia Briones Díaz  
Contador General  
Registro No. 7280

Véanse las notas a los estados financieros



ALEMINSA S. A.  
Estado de Evolución Neto del Patrimonio de los Accionistas  
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2011  
Expresado en US \$ Dólares

	Capital Social	Futuro Aumento Capital	Reserva Legal	Reservas Facultativa	Adopción NIIF	Resultados Acumulados	Patrimonio Total
Saldos al 31 de Diciembre del 2011	US\$ 16.000	0	3.133	2.788	0	257.783	279.704
Ajustes por Aplicación de NIIF.	0	0	0	0	0	0	0
Saldos Ajustados al 01 de Enero del 2012	US\$ 16.000	0	3.133	2.788	0	257.783	279.704
Futuro Aumento de Capital		40.000				(40.000)	0
Utilidad del Ejercicio luego del 15% Trabajadores e Impuesto a la Renta						144.288	144.288
Saldos al 31 de Diciembre del 2012	US\$ 16.000	40.000	3.133	2.788	0	362.071	423.992

El Capital de la Compañía esta dividido en 16.000 acciones a un costo de US\$ 1,00 cada una  
La utilidad por acción es de US\$ 26,49 y 17,48 en el 2012 y 2011 respectivamente, calculada en base al número de acciones en circulación.

  
Ing. Sara Vinuesa Ocaña  
Gerente General

  
C.P.A. Eugenia Briones Díaz  
Contador General  
Registro No. 7280



Aleminsa S. A.  
Estado de Flujos de Efectivo  
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2011  
Expresado en US \$ Dólares

		2.012	2.011
Flujos de efectivos de las actividades de operación:			
Efectivo recibido de clientes	US\$	6.242.567	3.479.699
Efectivo pagado a proveedores y empleados		(7.007.464)	(3.133.759)
Flujos neto utilizado de las actividades de operación		(764.897)	345.940
Flujos de efectivo de las actividades de inversión			
Vehículos, muebles y equipo		(16.237)	(36.390)
Flujos de efectivo utilizado en las actividades de inversión		(16.237)	(36.390)
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento			
Obligaciones Financieras		281.894	(14.976)
Porción C. Deuda a Largo Plazo			
Cuentas por Cobrar Relacionadas		(10.000)	(10.000)
Préstamos Accionistas a Largo Plazo		39.856	1.253
Flujos de efectivo utilizado en las actividades de financiamiento		311.750	(23.723)
Disminución y /o Aumento neto en efectivo	US\$	(469.384)	285.827
Efectivo en caja y bancos al inicio del periodo		673.217	387.390
Efectivo en caja y bancos al final del periodo	US\$	203.833	673.217
<b>Conciliación de la Utilidad Neta con las Actividades de Operación</b>			
Utilidad del ejercicio		144.288	90.270
Partidas que no requieren desembolso			
Depreciación		11.775	11.272
Provision Jubilación y Desahucio		52.373	13.935
Provisión Incobrables		0	43.265
(Aumento) disminución en :			
Cuentas por Cobrar		121.747	(876.806)
Empleados		(690)	(2.700)
Impuestos Corrientes		(150.427)	(57.393)
Inventarios		(454.080)	(444.128)
Aumento( disminución) en :			
Pasivos Financieros		(634.171)	1.568.225
Ajustes NIIF primera vez		0	0
Total ajustes		(909.185)	255.670
Flujos neto utilizado de las actividades de operación	US\$	(764.897)	345.940

Ing. Sara Vinuesa Ocaña  
Gerente General

C.P.A. Eugenia Briones Díaz  
Contador General  
Registro No. 7280