

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 Rio 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 :
ALEMINSA S. A.

Introducción

1. He efectuado la auditoría de los balances generales de la situación financiera que se adjuntan de ALEMINSA 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.

1 Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros

2. La administración de ALEMINSA 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 ALEMINSA 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 ALEMINSA 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.

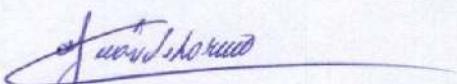
Opinión.

5. En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de ALEMINSA 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 ALEMINSA S. A., y no debe ser utilizado para otros propósitos.

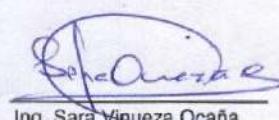
Informe sobre otros requisitos legales

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

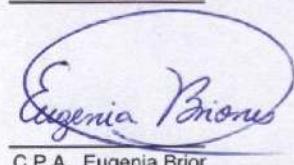
SC-RNAE -2 No. 381


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

	Notas	Año 2012	Año 2011
Activos			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo en Caja y Bancos		203.833	673.217
Activo Financiero, netos		819.513	930.570
Clientes	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		2.620.996	2.596.930
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Vehículos, muebles y equipo, neto	6	63.697	59.235
Otros Activos		195	195
Total Activos no corrientes		63.892	59.430
TOTAL ACTIVOS		2.684.888	2.656.360
PASIVO Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVOS CORRIENTES			
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		2.147.882	2.355.871
Préstamos Accionistas a Largo Plazo	4	46.706	6.850
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	10	66.308	13.935
Total Pasivos		2.260.896	2.376.656
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
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		423.992	279.704
Total Pasivo y Patrimonio de los Accionistas		2.684.888	2.656.360



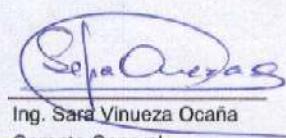
Ing. Sara Vinueza Ocaña
 Gerente General



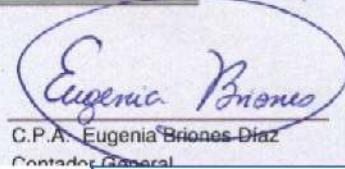
C.P.A. Eugenia Brios
 Contador General
 Registro No. 7280

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	279.704
 Total Pasivo y Patrimonio de los Accionistas	2.656.360	0	2.656.360



Ing. Sara Vinueza Ocaña
Gerente General



Eugenio Briones
C.P.A. Eugenia Briones Diaz
Contador General

ALEMINSA S. A.

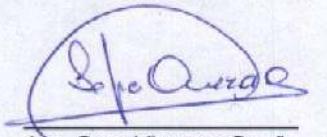
Estados de Resultados Integrales

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

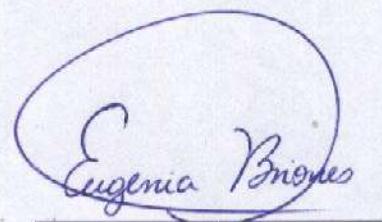
Expresado en US \$ Dólares

	NOTAS	Año 2012	Año 2011
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

El Capital de la Compañía está 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.

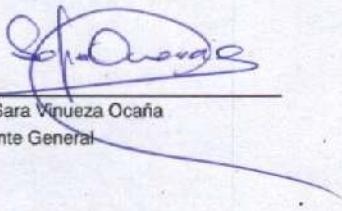
Ing. Sara Vinueza Ocaña
Gerente General

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

6

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 efectivo 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		<u>(764.897)</u>	<u>345.940</u>
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		<u>(16.237)</u>	<u>(36.390)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento			
Obligaciones Financieras		281.894	(14.976)
Porción C. Deuda a Largo Plazo		(10.000)	(10.000)
Cuentas por Cobrar Relacionadas		39.856	1.253
Préstamos Accionistas a Largo Plazo		311.750	(23.723)
Flujos de efectivo utilizado en las actividades de financiamiento			
Disminución y/o Aumento neto en efectivo	US\$	<u>(469.384)</u>	<u>205.827</u>
Efectivo en caja y bancos al inicio del periodo		<u>673.217</u>	<u>387.390</u>
Efectivo en caja y bancos al final del periodo	US\$	<u>203.833</u>	<u>673.217</u>
Conciliación de la Utilidad Neta con las Actividades de Operación			
Utilidad del ejercicio		144.288	90.270
Partidas que no requieren desembolso		11.775	11.272
Depreciación		52.373	13.935
Provision Jubilación y Desahucio		0	43.265
Provisión Incobrables		(121.747)	(876.806)
(Aumento) disminución en :		(690)	(2.700)
Cuentas por Cobrar		(150.427)	(57.393)
Empleados		(454.080)	(444.128)
Impuestos Corrientes		(634.171)	1.568.225
Inventarios		0	0
Aumento(disminución) en :			
Pasivos Financieros		(834.171)	1.568.225
Ajustes NIIF primera vez		0	0
Total ajustes		<u>(909.185)</u>	<u>255.670</u>
Flujos neto utilizado de las actividades de operación	US\$	<u>(764.897)</u>	<u>345.940</u>


 Ing. Sara Vinueza Ocaña
 Gerente General


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