

# **ALEMINSA S. A.**

**Estados Financieros**

**Periodos**

**Por los años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012**

**Con el Informe del Auditor Independiente**

# ALEMINSA S. A.

Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012

Índice del Contenido

Informe del Auditor Independiente

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integral

Estados de Cambios en el 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	Auditor Independiente	Teléfono: 593-4-2 582532 Celular: 0984166930 E-mail: j_candelario_teran@hotmail.com
---	-----------------------	---

Guayaquil, 24 de febrero del 2014

## Informe del Auditor Independiente

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

### Introducción

1. He efectuado la auditoría los estados de situación financiera que se adjuntan de ALEMINS S. A. al 31 de diciembre del 2013 y 2012, y los correspondientes estados de situación financiera, resultados integrales, cambios en el patrimonio neto 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 explicativas a los estados financieros.

### 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 2013 y 2012. 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.

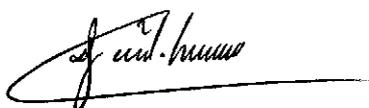
5. En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de ALEMINS S. A., al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y los flujos de efectivo por los años 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 2013, se emite por separado.

SC-RNAE -2 No. 381

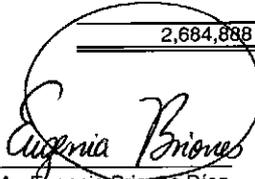


C.P.A. Juan Candelario Terán  
Registro Nacional 33.813

**ALEMINSA S. A.**  
**Estados de Situación Financiera**  
**Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012**  
**Expresado en US\$ Doláres**

	Notas	Año 2013	Año 2012
<b>Activos</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo en Caja y Bancos		2,238	203,833
<b>Activo Financiero netos</b>		1,050,310	819,513
Clientes	3	1,021,480	796,123
Accionistas	4	20,674	20,000
Empleados		8,156	3,390
Servicios y otros pagos anticipados	5	232,944	0
Activos por impuestos corrientes	8	280,323	296,993
Inventarios	6	1,047,831	1,300,657
<b>Total Activos Corrientes</b>		<u>2,613,646</u>	<u>2,620,996</u>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedad, vehículos, muebles y equipo, neto	7	393,839	63,697
Otros Activos		2,355	195
<b>Total Activos no corrientes</b>		<u>396,194</u>	<u>63,892</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<u><u>3,009,840</u></u>	<u><u>2,684,888</u></u>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Obligaciones bancarias	10	276,503	380,749
<b>Pasivos Financieros</b>			
Proveedores		1,017,105	788,981
Anticipos de Clientes	9	594,735	579,985
Ingresos Diferidos		0	255,516
Cuentas por Pagar Accionistas	4	17,146	6,322
Impuestos Por Pagar	8	18,833	69,598
Gastos Acumulados Por Pagar		113,047	66,731
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<u>2,037,369</u>	<u>2,147,882</u>
Obligaciones bancarias	10	205,012	0
Préstamos Accionistas a Largo Plazo	4	37,130	46,706
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	11	203,146	66,308
<b>Total Pasivos</b>		<u>2,482,657</u>	<u>2,260,896</u>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
Capital Social		56,000	16,000
Futuro Aumento de Capital		0	40,000
Reserva Legal		17,562	3,133
Reserva Facultativa		2,788	2,788
Resultado Acumulados		347,642	217,783
Resultado del año		103,191	144,288
<b>Total Patrimonio Neto de los Accionistas</b>		<u>527,183</u>	<u>423,992</u>
<b>Total Pasivo y Patrimonio de los Accionistas</b>		<u><u>3,009,840</u></u>	<u><u>2,684,888</u></u>

  
 Ing. Sara Vinuesa Ocaña  
 Gerente General

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

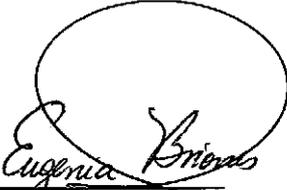
Ver notas a los estados financieros

**ALEMINS A S. A.**  
**Estados de Resultados Integrales**  
**Por los años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012**  
**Expresado en US \$ Dólares**

	<u>NOTAS</u>	<u>Año 2013</u>	<u>Año 2012</u>
Ingresos:			
Ventas	1 (b) y 2 (d)	5,506,518	6,126,473
Otros Ingresos		64,002	15,535
Total ingresos		<u>5,570,520</u>	<u>6,142,008</u>
Costos y gastos			
Costos de Ventas		4,033,960	4,993,163
Utilidad Bruta		<u>1,536,560</u>	<u>1,148,845</u>
Gastos Administrativos y ventas		1,383,111	849,284
Gastos Financieros		50,258	155,273
Total gastos administrativos, ventas y financieros		<u>1,433,369</u>	<u>1,004,557</u>
Resultado del ejercicio		<u>103,191</u>	<u>144,288</u>

Ver notas a los Estados Financieros

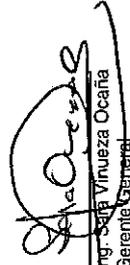
  
 Ing. Sara Vinuesa Ocaña  
 Gerente General

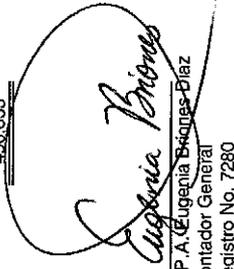
  
 C.P.A. Eugenia Briones Díaz  
 Contador General  
 Registro No. 7280

Véanse las notas a los estados financieros

**ALEMINSA S. A.**  
**Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas**  
**Por los años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012**  
**Expresado en US \$ Dólares**

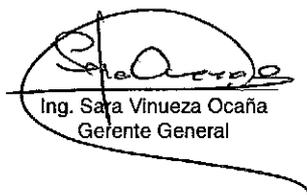
	Capital Social	Futuro Aumento de Capital	Reserva Legal	Reservas Facultativa	Adopción de NIIF por primera vez	Resultados Acumulados		Patrimonio Total
						Utilidades Acumuladas	Utilidades	
Saldos al 31 de Diciembre del 2011	US\$ 16,000	0	3,133	2,788	0	257,783		279,704
Ajustes años anteriores						0		0
Futuro Aumento de Capital		40,000				-40,000		0
Utilidad del Ejercicio Año 2012						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
Ajustes años anteriores								0
Aumento de Capital		-40,000						0
Apropiación de la Reserva			14,429			-14,429		0
Utilidad del Ejercicio Año 2013						103,191		103,191
Saldos al 31 de Diciembre del 2013	US\$ 56,000	0	17,562	2,788	0	450,833		527,183

  
 Ing. Sara Vinuesa Ocaña  
 Gerente General

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

**ALEMINSA S. A.**  
**Estado de Flujos de Efectivos**  
**Por los años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012**  
**Expresado en US \$ Dólares**

	Año 2013	Año 2012
<b>Flujos de efectivos procedentes de (utilizando en) las actividades de operación:</b>		
Cobros procedentes de bienes y prestación de servicios	5,302,836	6,237,527
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios; empleados y otros	-4,633,808	-6,708,977
Pago a y por cuenta de los empleados	-468,120	-351,573
Otros cobros por actividades de operación	18,616	5,040
Otras entradas(salidas) de efectivo	-209,314	-11,829
<b>Flujos de efectivo de las actividades de operación</b>	<b>10,210</b>	<b>-829,812</b>
<b>Flujos de efectivos procedentes de (utilizando en) las actividades de inversión:</b>		
Adiciones de Propiedad y equipos netos	-353,234	-16,237
<b>Flujos de efectivo utilizado en las actividades de inversión</b>	<b>-353,234</b>	<b>-16,237</b>
Financiamiento por préstamos a largo plazo	205,012	322,149
Pago de Préstamos	-63,583	0
Otras entradas(salidas) de efectivo	0	54,516
<b>Flujos de efectivo utilizado en las actividades de financiamiento</b>	<b>141,429</b>	<b>376,665</b>
<b>Aumento neto en efectivo</b>	<b>-201,595</b>	<b>-469,384</b>
Efectivo en caja y bancos al inicio del período	203,833	673,217
Efectivo en caja y bancos al final del período	2,238	203,833
<b>Conciliación entre la ganancia(pérdida) neta y los flujos de operación</b>		
Utilidad Neta	103,191	144,288
<b>Ajustes por partidas distintas al efectivo</b>		
Ajuste por gasto de depreciación y amortización	23,091	11,776
Ajuste por gasto por impuesto a la renta	47,963	0
Ajuste por gasto por participación de trabajadores	26,674	0
Otros Ajustes por partidas distintas al efectivo	163,050	0
<b>Cambios en Activos y Pasivos</b>		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-203,682	111,054
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-28,830	0
(Incremento) disminución en anticipo de proveedores	-231,228	0
(Incremento) disminución en inventarios	226,614	-454,080
(Incremento) disminución en otros activos	-38,146	-145,733
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	64,860	453,969
(Incremento) disminución en otras por cobrar por pagar	-32,118	-723
(Incremento) disminución en beneficios a empleados	-31,901	32,084
(Incremento) disminución en anticipo de clientes	14,750	-642,532
(Incremento) disminución en otros pasivos	-94,078	-339,915
<b>Flujos de efectivo de las actividades de operación</b>	<b>10,210</b>	<b>-829,812</b>

  
 Ing. Sara Vinuesa Ocaña  
 Gerente General

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