

ALEMinsa S. A.

Estados Financieros

Periodos

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013

Con el Informe del Auditor Independiente

ALEMINSA S. A.

Estados Financieros

Periodos

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013

Con el Informe del Auditor Independiente

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, 30 de Marzo del 2015

Informe del Auditor Independiente

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

Introducción

1. He efectuado la auditoría los estados de situación financiera que se adjuntan de ALEMINS A. S. A. al 31 de diciembre del 2014 y 2013, 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 A. 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 2014 y 2013. 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 A. 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 A. 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.

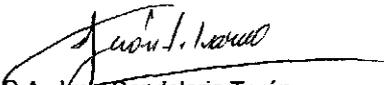
5. En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de ALEMINS A. S. A., al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y los flujos de efectivo por los años 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 2014, 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 2014 y 2013
 Expresado en US\$ Doláres

	<u>Notas</u>	<u>Año 2014</u>	<u>Año 2013</u>
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo en Caja y Bancos		871,535	2,238
Activo Financiero netos		793,960	1,050,310
Cientes	3	674,054	1,021,480
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento	4	38,497	0
Otras cuentas por cobrar	5 y 17	78,168	20,674
Empleados		3,241	8,156
Servicios y otros pagos anticipados	6	173,984	232,944
Activos por impuestos corrientes		202,171	280,323
Inventarios	7	1,733,937	1,047,831
Total Activos Corrientes		3,775,585	2,613,646
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, vehículos, muebles y equipo, neto	8	439,797	393,839
Otros Activos		0	2,355
Total Activos no corrientes		439,797	396,194
TOTAL ACTIVOS		4,215,382	3,009,840
PASIVO Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones bancarias	11	342,523	276,503
Pasivos Financieros			
Proveedores		1,766,909	1,017,105
Anticipos de Clientes	10	909,277	594,735
Otras cuentas por pagar	12 y 17	30,835	17,146
Impuestos por Pagar	9	67,976	18,833
Gastos Acumulados Por Pagar		63,942	113,047
Total Pasivos Corrientes		3,181,463	2,037,369
Obligaciones bancarias largo plazo	11	186,883	205,012
Otras cuentas por pagar largo plazo	12 y 17	59,756	37,130
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	13	231,904	203,146
Total Pasivos		3,660,006	2,482,657
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital Social	14	56,000	56,000
Aumento de Capital en tramite	14	347,642	0
Reserva Legal	15	27,881	17,562
Reserva Facultativa		2,788	2,788
Resultado Acumulados	16	0	347,642
Resultados del ejercicio		121,066	103,191
Total Patrimonio Neto de los Accionistas		555,376	527,183
Total Pasivo y Patrimonio de los Accionistas		4,215,382	3,009,840


 Ing. Sara Viqueza 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 2014 y 2013
 Expresado en US \$ Dólares

	<u>NOTAS</u>	<u>Año 2014</u>	<u>Año 2013</u>
Ingresos:			
Ventas	1 (b) y 2 (d)	6,087,883	5,506,518
Otros Ingresos		28,107	64,002
Total ingresos		<u>6,115,990</u>	<u>5,570,520</u>
Costos y gastos			
Costos de Ventas		4,361,024	4,033,960
Utilidad Bruta		<u>1,754,967</u>	<u>1,536,560</u>
Gastos Administrativos y ventas		1,513,572	1,308,474
Gastos Financieros		52,545	50,258
Total gastos administrativos, ventas y financieros		<u>1,566,117</u>	<u>1,358,732</u>
Resultado del ejercicio antes de participación de trabajadores		<u>188,849</u>	<u>177,828</u>
15% participación de trabajadores		28,327	26,674
Resultado del ejercicio antes de impuesto a la renta		<u>160,522</u>	<u>151,154</u>
Impuesto a la renta		39,456	47,963
Resultado neto del ejercicio		<u>121,066</u>	<u>103,191</u>

Ver notas a los Estados Financieros

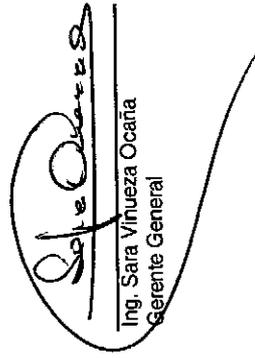

 Ing. Sara Vinuesa Ocaña
 Gerente General

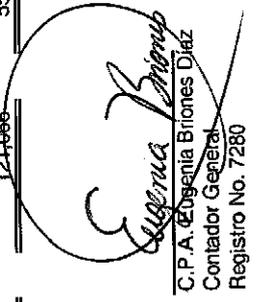

 C.P.A. Eugenia Briones Díaz
 Contador General
 Registro No. 7280

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 2014 y 2013
 Expresado en US \$ Dólares

	Capital Social	Aumento de Capital en tramite	Reserva Legal	Reservas Facultativa	Adopción de NIIF por primera vez	Resultados Acumulados		Patrimonio Total
						Utilidades Acumuladas	Utilidades	
Saldos al 31 de Diciembre del 2012	16,000	40,000	3,133	2,788	-	362,071		423,992
Ajustes años anteriores								
Aumento de Capital	40,000	(40,000)						
Apropiación de la Reserva			14,429				(14,429)	
Utilidad del Ejercicio Año 2013							103,191	103,191
Saldos al 31 de Diciembre del 2013	56,000	-	17,562	2,788	-	450,833		527,183
Ajustes años anteriores								
Aumento de Capital		347,642					(347,642)	
Apropiación de la Reserva			10,319				(10,319)	
Dividendos							(92,872)	(92,872)
Utilidad del Ejercicio Año 2014							121,066	121,066
Saldos al 31 de Diciembre del 2014	56,000	347,642	27,881	2,788	-	121,066		555,376

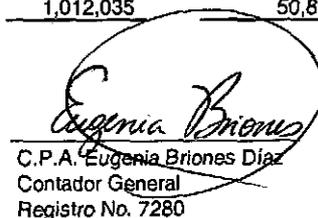

 Ing. Sara Vinuesa Ocaña
 Gerente General


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

ALEMINSA S. A.
Estado de Flujos de Efectivos
 Por los años terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013
 Expresado en US \$ Dólares

	Año 2014	Año 2013
Flujos de efectivos procedentes de (utilizando en) las actividades de operación:		
Cobros procedentes de bienes y prestación de servicios	6,749,851	5,040,395
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios; empleados y otros	(5,713,378)	(5,003,267)
Otros cobros por actividades de operación	28,107	64,002
Otras entradas(salidas) de efectivo	(52,545)	(50,258)
Flujos de efectivo de las actividades de operación	1,012,035	50,872
Flujos de efectivos procedentes de (utilizando en) las actividades de inversión:		
Adiciones de Propiedad y equipos netos	(81,887)	(353,233)
Otros pagos por adquirir acciones on Instrumento de deudas de otras entidades	(38,497)	0
Flujos de efectivo utilizado en las actividades de inversión	(120,384)	(353,233)
Financiamiento por préstamos a largo plazo	186,945	205,012
Pago de Préstamos	(178,414)	(104,246)
Dividendos pagados	(92,873)	0
Otras entradas(salidas) de efectivo	61,988	0
Flujos de efectivo utilizado en las actividades de financiamiento	(22,355)	100,766
Aumento neto en efectivo	869,297	(201,595)
Efectivo en caja y bancos al inicio del período	2,238	203,833
Efectivo en caja y bancos al final del período	871,535	2,238
Conciliación entre la ganancia(pérdida) neta y los flujos de operación		
Utilidad Neta	188,849	177,828
Ajustes por partidas distintas al efectivo		
Ajuste por gasto de depreciación y amortización	35,929	23,091
Ajuste por gasto por impuesto a la renta	(39,456)	(47,963)
Ajuste por gasto por participación de trabajadores	(28,327)	(26,674)
Otros Ajustes por partidas distintas al efectivo	28,758	136,838
Cambios en Activos y Pasivos		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	347,426	(225,357)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(52,579)	(5,440)
(Incremento) disminución en anticipo de proveedores	58,960	(232,944)
(Incremento) disminución en inventarios	(686,106)	252,826
(Incremento) disminución en otros activos	80,507	14,510
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	749,804	228,124
(Incremento) disminución en otras por cobrar por pagar	13,689	(50,765)
(Incremento) disminución en beneficios a empleados	(49,105)	46,316
(Incremento) disminución en anticipo de clientes	314,542	14,750
(Incremento) disminución en otros pasivos	49,143	(254,268)
Flujos de efectivo de las actividades de operación	1,012,035	50,872


 Ing. Sara Vinuesa Ocaña
 Gerente General


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