

ALEMINSA S. A.

Estados Financieros

Periodos

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014

Con el Informe del Auditor Independiente

ALEMINSA S. A.

Estados Financieros

Periodos

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014

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

Urbanización San Felipe Valencia 2 Mz. 159 Villa 12 Guayaquil – Ecuador	Auditor Independiente	Teléfono: 593-4-2 170305 Celular: 0984166930 E-mail: j_candelario_teran@hotmail.com
---	-----------------------	---

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 2015 y 2014, y los correspondientes estados de 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 Información Financiera. 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 2015 y 2014. 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 expresar una opinión de auditoría.

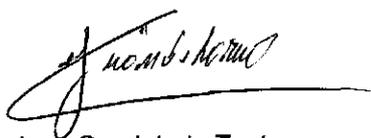
Opinión.

5. En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de ALEMINSA S. A., al 31 de diciembre del 2015 y 2014, 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.
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 2015, se emite por separado.

Guayaquil, 6 de Abril del 2016

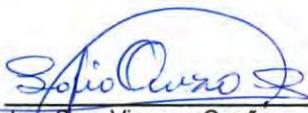


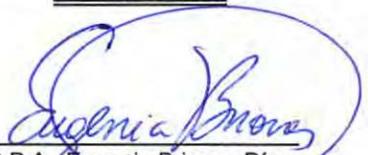
C.P.A. Juan Candelario Terán

SC-RNAE -2 No. 381
Registro Nacional 33.813

ALEMINSA S. A.
Estados de Situación Financiera
 Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014
 Expresado en US\$ Doláres

	<u>Notas</u>	<u>Año 2015</u>	<u>Año 2014</u>
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalente de efectivo	3	243,081	871,535
Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	4	0	38,497
Activos Financieros netos	5	1,654,647	755,463
Existencias	6	2,666,534	1,733,937
Activos por impuestos corrientes	7	236,244	202,171
Servicios y otros pagos anticipados	8	201,919	173,984
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>5,002,424</u>	<u>3,775,585</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, vehículos, muebles y equipo, neto	9	452,485	439,797
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>452,485</u>	<u>439,797</u>
TOTAL DE ACTIVOS		<u>5,454,909</u>	<u>4,215,382</u>
PASIVO Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones bancarias	11	276,970	342,523
Pasivos financieros	12	3,905,550	2,707,021
Pasivos por impuestos corrientes	13	49,464	67,976
Otras obligaciones corrientes		121,137	63,942
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>4,353,121</u>	<u>3,181,463</u>
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones bancarias largo plazo	11	142,139	186,883
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	14	223,847	231,904
Otros pasivos no corrientes	18	29,969	59,756
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		<u>395,956</u>	<u>478,543</u>
TOTAL DE PASIVOS		<u>4,749,077</u>	<u>3,660,006</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital Social	15	403,642	56,000
Aporte para futuro aumento de capital	15	60,533	347,642
Reserva Legal	16	27,881	27,881
Reserva Facultativa		2,788	2,788
Resultados del ejercicio	17	210,989	121,066
TOTAL DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u>705,832</u>	<u>555,376</u>
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u>5,454,909</u>	<u>4,215,382</u>


 Ing. Sara Vinueza Ocaña
 Gerente General


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

Ver notas a los estados financieros

ALEMINSA S. A.
Estados de Resultados Integrales
 Por los años terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014
 Expresado en US \$ Dólares

	<u>NOTAS</u>	<u>Año 2015</u>	<u>Año 2014</u>
Ingresos:			
Ventas	1 (b) y 2 (d)	8,251,098	6,087,883
Otros Ingresos		77,544	28,107
Total ingresos		<u>8,328,642</u>	<u>6,115,990</u>
Costos y gastos			
Costos de Ventas		6,160,601	4,361,024
Utilidad Bruta		<u>2,168,041</u>	<u>1,754,967</u>
Gastos Administrativos y ventas		1,786,954	1,513,572
Gastos Financieros		44,388	52,545
Total gastos administrativos, ventas y financieros		<u>1,831,342</u>	<u>1,566,117</u>
Resultado del ejercicio antes de participación de trabajadores		<u>336,700</u>	<u>188,849</u>
15% participación de trabajadores	10	50,505	28,327
Resultado del ejercicio antes de impuesto a la renta		<u>286,195</u>	<u>160,522</u>
Impuesto a la renta	10	75,206	39,456
Resultado neto del ejercicio		<u>210,989</u>	<u>121,066</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 Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
 Por los años terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014
 Expresado en US \$ Dólares

	Capital	Aporte 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 2013	US\$ 56,000	-	17,562	2,788	-	450,833.00	527,183	
Aumento de Capital	-	347,642	10,319	-	-	-347,642.00	-	
Apropiación de la Reserva	-	-	-	-	-	-10,319.00	0	
Dividendos	-	-	-	-	-	-92,872.00	(92,872)	
Utilidad del Ejercicio Año 2014	-	-	-	-	-	121,065.79	121,066	
Saldos al 31 de Diciembre del 2014	US\$ 56,000	347,642	27,881	2,788	-	121,065.79	555,376	
Aumento de Capital	347,642	(347,642)	-	-	-	-60,532.90	-	
Aporte de Socios para futuro aumento de capital	-	60,533	-	-	-	-60,532.89	(60,533)	
Dividendos	-	-	-	-	-	210,989.20	210,989	
Utilidad del Ejercicio Año 2015	-	-	-	-	-	-	-	
Saldos al 31 de Diciembre del 2015	US\$ 403,642	60,533	27,881	2,788	-	210,989.20	705,832	


 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 2015 y 2014
 Expresado en US \$ Dólares

	Año 2015	Año 2014
Flujos de efectivos procedentes de (utilizando en) las actividades de operación:		
Cobros procedentes de bienes y prestación de servicios	8,628,604.43	6,749,851
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios; empleados y otros	-9,159,745.23	(5,713,378)
Otros cobros por actividades de operación	77,544.20	28,107
Otras entradas(salidas) de efectivo	90,593.33	(52,545)
Flujos de efectivo de las actividades de operación	-363,003.27	1,012,035
Flujos de efectivos procedentes de (utilizando en) las actividades de inversión:		
Adiciones de Propiedad y equipos netos	-63,284.51	(81,887)
Otros cobros (pagos) por adquirir acciones o instrumento de deudas de otras entidades	38,496.54	(38,497)
Flujos de efectivo utilizado en las actividades de inversión	-24,787.97	(120,384)
Financiamiento por préstamos a largo plazo	220,000.00	186,945
Pago de Préstamos	-330,297.47	(178,414)
Dividendos pagados	-60,532.89	(92,873)
Otras entradas(salidas) de efectivo	0.00	61,988
Flujos de efectivo utilizado en las actividades de financiamiento	-170,830.36	(22,355)
Aumento neto en efectivo	-558,621.60	869,297
Efectivo en caja y bancos al inicio del período	871,534.92	2,238
Efectivo en caja y bancos al final del período	312,913.32	871,535
Conciliación entre la ganancia(pérdida) neta y los flujos de operación		
Utilidad Neta	336,699.67	188,849
Ajustes por partidas distintas al efectivo		
Ajuste por gasto de depreciación y amortización	70,596.71	35,929
Ajuste por gasto por impuesto a la renta	-75,205.52	(39,456)
Ajuste por gasto por participación de trabajadores	-50,504.95	(28,327)
Otros Ajustes por partidas distintas al efectivo	-8,056.34	28,758
Cambios en Activos y Pasivos		
(Incremento) disminución en activos financieros	-919,184.01	294,847
(Incremento) disminución en anticipo de proveedores	-27,935.21	58,960
(Incremento) disminución en inventarios	-932,597.00	(686,106)
(Incremento) disminución en activos por impuestos corrientes	51,558.39	80,507
Incremento (disminución) en pasivos financieros	-59,542.54	763,493
Incremento (disminución) en otras obligaciones corrientes	11,608.64	(49,105)
Incremento (disminución) en anticipo de clientes	1,258,071.47	314,542
Incremento (disminución) en pasivos por impuestos corrientes	-18,512.58	49,143
Flujos de efectivo de las actividades de operación	-363,003.27	1,012,035


 Ing. Sara Vinueza Ocaña
 Gerente General


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