

# **ALEMINSA S. A.**

Estados Financieros

Periodos

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015

Con el Informe del Auditor Independiente

# **ALEMINSA S. A.**

Estados Financieros

Periodos

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015

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

Urb. La Rioja, Etapa Asturias Mz. 9 Villa 33 Guayaquil – Ecuador	Auditor Externo Independiente	Teléfono: 593-4-2 6013575 Celular: 0984166930 E-mail: j_candelario_teran@hotmail.com
--	-------------------------------	--

## Informe de Auditoría emitido del Auditor Independiente

A los Señores de la Junta General de Accionistas de:  
**ALEMINSA S. A.**

### Opinión

#### Introducción

1. He examinado los estados financieros de ALEMINSA S. A. que incluyen el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016 y 2015, 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, que incluyen un resumen de las principales políticas de contabilidad significativa y otras notas explicativas a los estados financieros.
2. 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 2016 y 2015, 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 vigentes en el Ecuador.
3. Este informe fue preparado exclusivamente para información y uso de ALEMINSA S. A., y no debe ser utilizado para otros propósitos.

#### Fundamento de la Opinión

4. He efectuado la Auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la Sección Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros de Mi Informe. Soy independiente de la Entidad de conformidad con el Código de Ética para Contadores Profesionales emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión.

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

5. La administración de ALEMINSA 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.

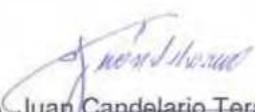
6. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como Empresa en Marcha, utilizando dicha norma contable como base fundamental, los Administradores de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

#### **Responsabilidad del Auditor Independiente**

7. 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 2016 y 2015. 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.
8. 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. 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. 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.

#### **Informe sobre otros requisitos legales**

9. La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias como agente de recepción y percepción de ALEMINS A., por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, se emite por separado.

  
C.P.A. Juan Candelario Terán, MAE  
SC-RNAE -2 No. 381  
Registro Nacional 33.813

Guayaquil, 31 de Marzo del 2017

**ALEMINSA S. A.**  
**Estados de Situación Financiera**  
 Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015  
 Expresado en US\$ Doláres

	Notas	Año 2016	Año 2015
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y equivalente de efectivo	3	1,273,141	243,081
Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	4	23,536	0
Activos Financieros netos	5	868,057	1,654,647
Existencias	6	2,002,258	2,666,534
Activos por impuestos corrientes	7	199,188	236,244
Servicios y otros pagos anticipados	8	225,754	201,919
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>4,591,934</b>	<b>5,002,424</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedad, vehículos, muebles y equipo, neto	9	457,347	452,485
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>457,347</b>	<b>452,485</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b>5,049,281</b>	<b>5,454,909</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Obligaciones bancarias	11	247,135	276,970
Pasivos financieros	12	3,229,327	3,905,550
Pasivos por impuestos corrientes	13	31,576	49,464
Otras obligaciones corrientes		104,772	121,137
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>3,612,811</b>	<b>4,353,121</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Obligaciones bancarias largo plazo	11	94,601	142,139
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	14	289,155	223,847
Otros pasivos no corrientes	18	171,084	29,969
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>554,840</b>	<b>395,956</b>
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>		<b>4,167,650</b>	<b>4,749,077</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
Capital Social	15	591,216	403,642
Aporte para futuro aumento de capital	15	0	60,533
Reserva Legal	16	41,996	27,881
Reserva Facultativa		2,788	2,788
Utilidades Acumuladas Ejercicios Anteriores		69,832	
Resultados del ejercicio	17	175,798	210,989
<b>TOTAL DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b>881,630</b>	<b>705,832</b>
<b>TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b>5,049,281</b>	<b>5,454,909</b>

  
 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 2016 y 2015  
 Expresado en US \$ Dólares

	<u>NOTAS</u>	<u>Año 2016</u>	<u>Año 2015</u>
Ingresos:			
Ventas	1 (b) y 2 (d)	8,391,716	8,251,098
Otros Ingresos		43,643	77,544
Total ingresos		<u>8,435,359</u>	<u>8,328,642</u>
Costos y gastos			
Costos de Ventas		6,469,934	6,160,601
Utilidad Bruta		<u>1,965,425</u>	<u>2,168,041</u>
Gastos Administrativos y ventas		1,582,049	1,786,954
Gastos Financieros		52,449	44,388
Total gastos administrativos, ventas y financieros		<u>1,634,499</u>	<u>1,831,342</u>
Resultado del ejercicio antes de participación de trabajadores		<u>330,926</u>	<u>336,700</u>
15% participación de trabajadores	10	49,639	50,505
Resultado del ejercicio antes de impuesto a la renta		<u>281,287</u>	<u>286,195</u>
Impuesto a la renta	10	105,489	75,206
Resultado neto del ejercicio		<u>175,798</u>	<u>210,989</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 2016 y 2015

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 Acumuladas	
Saldos al 31 de Diciembre del 2014	56,000	347,642	27,881	2,788	0	121,066		555,376
Aumento de Capital	347,642	(347,642)					(60,533)	0
Aporte de Socios para futuro aumento de capital		60,533					(60,533)	0
Dividendos							210,989	(60,533)
Utilidad del Ejercicio Año 2015							210,989	210,989
Saldos al 31 de Diciembre del 2015	403,642	60,533	27,881	2,788	0	210,989		705,832
Aumento de Capital	187,574	(60,533)					(127,041)	0
Apropiación de la reserva legal			14,116				(14,116)	0
Utilidad del Ejercicio Año 2016							175,798	175,798
Utilidades Acumuladas							245,630	0
Saldos al 31 de Diciembre del 2016	591,216	0	41,996	2,788	0	245,630		881,630

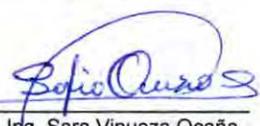
  
Ing. Sara Vinuesa Ocaña  
Gerente General

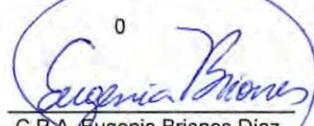
  
C.P.A. Eugenia Briones Díaz  
Contador General  
Registro No. 7280

**ALEMNSA S. A.**  
**Estado de Flujos de Efectivos**

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015  
Expresado en US \$ Dólares

	Año 2016	Año 2015
<b>Flujos de efectivos procedentes de (utilizandos en) las actividades de operación:</b>		
Cobros procedentes de bienes y prestación de servicios	9,178,306	8,628,604
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios; empleados y otros	(8,176,478)	(9,159,745)
Otros cobros por actividades de operación	43,643	77,544
Otras entradas(salidas) de efectivo	0	90,593
<b>Flujos de efectivo de las actividades de operación</b>	<b>1,045,470</b>	<b>(363,003)</b>
<b>Flujos de efectivos procedentes de (utilizandos en) las actividades de inversión:</b>		
Adiciones de Propiedad y equipos netos	(55,616)	(63,285)
Otros cobros (pagos) por adquirir acciones o instrumento de deudas de otras entidades	(23,536)	38,497
Otras entradas(salidas) de efectivo	0	0
<b>Flujos de efectivo utilizado en las actividades de inversión</b>	<b>(79,152)</b>	<b>(24,788)</b>
Financiamiento por préstamos a largo plazo	(77,373)	220,000
Pago de Préstamos	0	(330,297)
Dividendos pagados	0	(60,533)
Otras entradas(salidas) de efectivo	141,115	0
<b>Flujos de efectivo utilizado en las actividades de financiamiento</b>	<b>63,741</b>	<b>(170,830)</b>
Aumento neto en efectivo	1,030,060	(558,622)
Efectivo en caja y bancos al inicio del período	243,081	871,535
Efectivo en caja y bancos al final del período	1,273,141	312,913
<b>Conciliación entre la ganancia(pérdida) neta y los flujos de operación</b>		
Utilidad Neta	330,926	336,700
<b>Ajustes por partidas distintas al efectivo</b>		
Ajuste por gasto de depreciación y amortización	63,094	70,597
Ajuste por gasto por impuesto a la renta	(105,489)	(75,206)
Ajuste por gasto por participación de trabajadores	(49,639)	(50,505)
Otros Ajustes por partidas distintas al efectivo	65,308	(8,056)
<b>Cambios en Activos y Pasivos</b>		
(Incremento) disminución en activos financieros	774,249	(919,184)
(Incremento) disminución en anticipo de proveedores	(23,835)	(27,935)
(Incremento) disminución en inventarios	555,431	(932,597)
(Incremento) disminución en activos por impuestos corrientes	84,894	51,558
Incremento (disminución) en pasivos financieros	(631,016)	(59,543)
Incremento (disminución) en otras obligaciones corrientes	(566)	11,609
Incremento (disminución) en anticipo de clientes		1,258,071
Incremento (disminución) en pasivos por impuestos corrientes	(17,887)	(18,513)
<b>Flujos de efectivo de las actividades de operación</b>	<b>1,045,470</b>	<b>(363,003)</b>

  
Ing. Sara Vinuesa Ocaña  
Gerente General

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