

ALEMinsa S. A.

Estados Financieros

Periodos

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016

Con el Informe del Auditor Independiente

ALEMINSA S. A.

Estados Financieros

Periodos

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016

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:
ALEMINS A. A.

Opinión

1. He examinado los estados financieros de ALEMINS A. A. que incluyen el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y 2016, 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 ALEMINS A. A., al 31 de diciembre del 2017 y 2016, 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.

Fundamento de la Opinión

3. 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

4. La administración de ALEMINS A. 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.
5. 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

6. 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 2017 y 2016. 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.
7. 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

8. 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 2017, se emite por separado.



C.P.A. Juan Candelario Terán
SC-RNAE -2 No. 381
Registro Nacional 33.813
Guayaquil, 22 de Marzo del 2018

ALEMNSA S. A.
Estados de Situación Financiera
 Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016
 Expresado en US\$ Doláres

	Notas	Año 2017	Año 2016
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalente de efectivo	3	126,702	1,273,141
Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	4	0	23,536
Activos financieros netos	5	451,158	868,057
Existencias	6	3,494,057	2,002,258
Activos por impuestos corrientes	7	514,902	65,719
Servicios y otros pagos anticipados	8	718,010	225,754
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		5,304,829	4,458,465
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, vehículos, muebles y equipo, neto	9	427,026	457,347
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		427,026	457,347
TOTAL DE ACTIVOS		5,731,855	4,915,812
PASIVO Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones bancarias	10	60,693	247,135
Pasivos financieros	11	3,932,841	3,204,702
Pasivos por impuestos corrientes	12	9,053	31,576
Otras obligaciones corrientes	13	130,075	104,772
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		4,132,662	3,588,186
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones bancarias largo plazo	14	0	94,601
Provisión jubilación patronal y desahucio	15	407,564	289,155
Otros pasivos no corrientes	20	202,818	171,084
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		610,382	554,840
TOTAL DE PASIVOS		4,743,044	4,143,025
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital Social	16	691,216	591,216
Aporte para futuro aumento de capital	16		0
Reserva legal	17	59,576	41,996
Reserva facultativa		2,788	2,788
Resultados acumulados	18	104,942	0
Resultados del ejercicio		130,289	136,787
TOTAL DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		988,811	772,787
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		5,731,855	4,915,812


 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 2017 y 2016
 Expresado en US \$ Dólares

	<u>NOTAS</u>	<u>Año 2017</u>	<u>Año 2016</u>
Ingresos:			
Ventas	1 (b) y 2 (d)	7,394,971	8,391,716
Otros ingresos		33,220	43,643
Total ingresos		<u>7,428,191</u>	<u>8,435,359</u>
Costos y gastos:			
Costos de ventas		5,445,957	6,528,774
Utilidad Bruta		<u>1,982,234</u>	<u>1,906,584</u>
Gastos administrativos y ventas		1,663,493	1,582,049
Gastos financieros		52,309	52,449
Total gastos administrativos, ventas y financieros		<u>1,715,803</u>	<u>1,634,499</u>
Resultado del ejercicio antes de participación de trabajadores		<u>266,431</u>	<u>272,086</u>
15% participación de trabajadores	19	39,965	40,813
Resultado del ejercicio antes de impuesto a la renta		<u>226,467</u>	<u>231,273</u>
Impuesto a la renta	19	96,178	94,486
Resultado neto del ejercicio		<u>130,289</u>	<u>136,787</u>

Ver notas a los Estados Financieros


Ing. Sara Vinueza Ocaña
 Gerente General


C.P.A. Eugenia Briones Diaz
 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 2017 y 2016

Expresado en US \$ Dólares

	Capital social	Aporte futuro aumento de capital	Reserva legal	Reservas facultativa	Utilidades acumuladas	Patrimonio total
Saldos al 31 de diciembre del 2015	US\$ 403,642	60,533	27,881	2,788	141,157	636,000
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					136,786	136,786
Saldos al 31 de diciembre del 2016	US\$ 591,216	0	41,996	2,788	136,786	772,787
Aumento de capital	100,000				(100,000)	0
Ajustes años anteriores, nota 18					108,844	108,844
Apropiación de la reserva legal			17,580		(17,580)	0
Dividendos					(23,108)	(23,108)
Utilidad del ejercicio Año 2017					130,289	130,289
Saldos al 31 de diciembre del 2017	US\$ 691,216	0	59,576	2,788	235,231	988,811


 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 2017 y 2016
 Expresado en US \$ Dólares

	Año 2017	Año 2016
Flujos de efectivos procedentes de (utilizandos en) las actividades de operación:		
Cobros procedentes de bienes y prestación de servicios	7,845,090	9,178,306
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios; empleados y otros	(8,663,424)	(8,176,478)
Otros cobros por actividades de operación	(52,309)	43,643
Flujos de efectivo de las actividades de operación	(870,643)	1,045,470
Flujos de efectivos procedentes de (utilizandos en) las actividades de inversión:		
Adiciones de propiedad y equipos netos	(26,915)	(55,616)
Otros cobros (pagos) por adquirir acciones o instrumento de deudas de otras entidades	23,536	(23,536)
Flujos de efectivo utilizado en las actividades de inversión	(3,379)	(79,152)
Financiamiento por préstamos a largo plazo		
Pago de Préstamos	(281,043)	(77,373)
Dividendos pagados	(23,108)	0
Otras entradas(salidas) de efectivo	31,734	141,115
Flujos de efectivo utilizado en las actividades de financiamiento	(272,417)	63,741
Aumento neto en efectivo	(1,146,439)	1,030,060
Efectivo en caja y bancos al inicio del período	1,273,141	243,081
Efectivo en caja y bancos al final del período	126,702	1,273,141
Conciliación entre la ganancia(pérdida) neta y los flujos de operación		
Utilidad Neta	266,431	272,086
Ajustes por partidas distintas al efectivo		
Ajuste por gasto de depreciación y amortización	57,236	63,094
Ajuste por gasto por impuesto a la renta	(96,178)	(94,486)
Ajuste por gasto por participación de trabajadores	(39,965)	(40,813)
Otros Ajustes por partidas distintas al efectivo	227,253	65,308
Cambios en Activos y Pasivos		
(Incremento) disminución en activos financieros	416,899	774,249
(Incremento) disminución en anticipo de proveedores	(492,256)	(23,835)
(Incremento) disminución en inventarios	(1,491,799)	664,275
(Incremento) disminución en activos por impuestos corrientes	(449,183)	84,894
Incremento (disminución) en pasivos financieros	728,139	(700,848)
Incremento (disminución) en otras obligaciones corrientes	25,303	(566)
Incremento (disminución) en pasivos por impuestos corrientes	(22,524)	(17,887)
Flujos de efectivo de las actividades de operación	(870,643)	1,045,470


 Ing. Sara Vinueza Ocaña
 Gerente General


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