

ALEMINSA S. A.

Estados Financieros

Periodos

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017

Con el Informe del Auditor Independiente

ALEMINSA S. A.

Estados Financieros

Periodos

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017

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 2018 y 2017, 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 2018 y 2017, 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 Mí 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.

Asunto Clave de Auditoría: Valuación de Inventarios de suministros y materiales

4. Los Asuntos clave de la auditoría son asuntos que a Mí Juicio Profesional, han sido de mayor significatividad en la auditoría realizada de los estados financieros del ejercicio actual. Este asunto han sido discutidos durante el desarrollo de la auditoría de los estados financieros en su conjunto, y en la información de mí Opinión no expreso una información por separado sobre este asunto.
5. Al 31 de Diciembre del 2018, la Compañía mantiene un saldo de US\$ 1.951.225 en inventarios de suministros y materiales eléctricos de alta y baja tensión, que representan el 33 % del total de sus activos. El componente principal son las importaciones de suministros y materiales de alta y baja tensión y las compras realizadas a proveedores locales valuados al costo de adquisición más los costos de nacionalización si son importados, los que no exceden el valor neto de realizable.

6. Mis procedimientos de auditoría incluyeron: Observación Física de los inventarios de suministros y materiales durante el Mes de Octubre del 2018; mediante técnicas de muestreo, se inspeccionó las importaciones de suministros y materiales eléctricos y sus liquidaciones de nacionalización las mismas que tienen relación con los precios observados y vigentes en el mercado de compras de suministros y materiales de alta y baja tensión; validé el costo promedio ponderado el mismo que no exceda el cálculo del valor neto realizable efectuado por la Compañía el mismo que comprende el precio de venta estimado menos los gastos estimados para realizar la venta.

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros

7. La administración de ALEMINSAS. 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.
8. 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

9. 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 2018 y 2017. 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.
10. 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 ALEMINSAS. 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 ALEMINSAS. 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

11. La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias como agente de recepción y percepción de ALEMINSAS. A., por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, se emite por separado.


C.P.A. Juan Candelario Terán
SC-RNAE-2 No. 381
Registro Nacional 33.813
Guayaquil, 08 de Marzo del 2019

ALEMINSA S. A.
Estados de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017
(Expresado en US\$ Dolares)

	<u>Notas</u>	<u>Año 2018</u>	<u>Año 2017</u>
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalente de efectivo	3	1,533,041	126,702
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento	4	100,000	0
Activos financieros netos	5	467,676	451,158
Existencias	6	2,540,066	3,494,057
Activos por impuestos corrientes	7	453,764	514,902
Servicios y otros pagos anticipados	8	386,942	718,010
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>5,481,489</u>	<u>5,304,829</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, vehículos, muebles y equipo, neto	9	395,370	427,026
Activos por impuestos diferidos	10	26,049	0
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>421,419</u>	<u>427,026</u>
TOTAL DE ACTIVOS		<u>5,902,908</u>	<u>5,731,855</u>
PASIVO Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones bancarias	11	75,830	60,693
Pasivos financieros	12	3,777,265	3,932,841
Pasivos por impuestos corrientes	13	58,111	9,053
Otras obligaciones corrientes	14	150,638	130,075
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>4,061,845</u>	<u>4,132,662</u>
PASIVOS NO CORRIENTES			
Provisión jubilación patronal y desahucio	15	511,761	407,564
Otros pasivos no corrientes	16	268,469	202,818
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		<u>780,230</u>	<u>610,382</u>
TOTAL DE PASIVOS		<u>4,842,075</u>	<u>4,743,044</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital social	17	691,216	691,216
Reserva legal	18	72,605	59,576
Reserva facultativa		2,788	2,788
Resultados acumulados	19	222,203	104,942
Resultados del ejercicio		72,022	130,289
TOTAL DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u>1,060,833</u>	<u>988,811</u>
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u>5,902,908</u>	<u>5,731,855</u>


 Ing. Sara Vinuesa Ocaña
 Gerente General

Ver notas a los estados financieros


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

ALEMINS A. A.
Estados de Resultados Integrales
 Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017
 (Expresado en US\$ Dólares)

	Notas	Año 2018	Año 2017
Ingresos:			
Ventas	1 (b) y 2 (d)	8,049,746	7,394,971
Otros ingresos		232,308	33,220
Total ingresos		8,282,054	7,428,191
Costos y gastos:			
Costos de ventas		5,566,373	5,445,957
Utilidad Bruta		1,715,681	1,982,234
Gastos administrativos y ventas		1,492,308	1,663,493
Gastos financieros		45,053	52,309
Total gastos administrativos, ventas y financieros		1,537,461	1,715,803
Resultado del ejercicio antes de participación de trabajadoras		178,230	266,431
15% participación de trabajadores	20	26,734	39,965
Resultado del ejercicio antes de impuesto a la renta		151,495	226,467
Impuesto a la renta	20	79,473	96,178
Resultado neto del ejercicio		72,022	130,289

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 2018 y 2017

(Expresado en US\$ Dólares)

	Capital social	Aporte futuro aumento de capital	Reserva legal	Reservas facultativa	Utilidades acumuladas	Patrimonio Total
Saldo 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
Saldo al 31 de diciembre del 2017	US\$ 691,216	0	59,576	2,788	235,231	988,811
Apropiación de la reserva legal			13,029		-13,029	0
Utilidad del ejercicio Año 2018					72,022	72,022
Saldo al 31 de diciembre del 2018	US\$ 691,216	0	72,605	2,788	294,224	1,060,833


 Ing. Sara Minueza Ocaña
 Gerente General


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

ALEMINS A. S. A.
Estado de Flujos de Efectivos
 Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017
 (Expresado en US\$ Dólares)

	<u>Año 2018</u>	<u>Año 2017</u>
Flujos de efectivos procedentes de (utilizando en) las actividades de operación:		
Cobros procedentes de bienes y prestación de servicios	8,033,228	7,845,090
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios; empleados y otros	-8,822,523	-8,863,424
Otros cobros por actividades de operación	232,308	-52,309
Flujos de efectivo de las actividades de operación	<u>1,443,013</u>	<u>-870,643</u>
Flujos de efectivos procedentes de (utilizando en) las actividades de inversión:		
Adiciones de propiedad y equipos netos	-17,462	-26,915
Otros cobros (pagos) por adquirir acciones o instrumento de deudas de otras entidades	-100,000	23,536
Flujos de efectivo utilizado en las actividades de inversión	<u>-117,462</u>	<u>-3,379</u>
Financiamiento por préstamos a largo plazo	15,137	0
Pago de Préstamos	0	-281,043
Dividendos pagados	0	-23,108
Otras entradas (salidas) de efectivo	65,651	31,734
Flujos de efectivo utilizado en las actividades de financiamiento	<u>80,788</u>	<u>-272,417</u>
Aumento neto en efectivo	<u>1,405,339</u>	<u>-1,146,439</u>
Efectivo en caja y bancos al inicio del período	<u>126,702</u>	<u>1,273,141</u>
Efectivo en caja y bancos al final del período	<u>1,533,041</u>	<u>126,702</u>
Conciliación entre la ganancia (pérdida) neta y los flujos de operación		
Utilidad Neta	<u>178,230</u>	<u>266,431</u>
Ajustes por partidas distintas al efectivo		
Ajuste por gasto de depreciación y amortización	49,118	57,236
Ajuste por gasto por impuesto a la renta	-79,473	-86,178
Ajuste por gasto por participación de trabajadores	-26,734	-39,965
Otros Ajustes por partidas distintas al efectivo	78,148	227,253
Cambios en Activos y Pasivos		
(Incremento) disminución en activos financieros	-16,518	416,899
(Incremento) disminución en anticipo de proveedores	331,067	-492,256
(Incremento) disminución en inventarios	953,991	-1,491,799
(Incremento) disminución en activos por impuestos corrientes	61,138	-449,183
Incremento (disminución) en pasivos financieros	-155,576	728,139
Incremento (disminución) en otras obligaciones corrientes	20,563	25,303
Incremento (disminución) en pasivos por impuestos corrientes	49,058	-22,524
Flujos de efectivo de las actividades de operación	<u>1,443,013</u>	<u>-870,643</u>


 Ing. Sara Vinueza Ocaña
 Gerente General


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