

# **ALEMINSA S. A.**

Estados Financieros

Periodos

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018

Con el Informe del Auditor Independiente

# **ALEMINSA S. A.**

Estados Financieros

Periodos

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018

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 Guayas – 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**

1. He examinado los estados financieros de ALEMINSA S. A. que incluyen el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y 2018, 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 2019 y 2018, 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 2019 , la Compañía mantiene un saldo de US\$ 2.260.563 en inventarios de materiales y equipos eléctricos de alta y baja tensión, que representan el 31% 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 auditoria incluyeron: Observación Física de los inventarios de suministros y materiales durante el Mes de Septiembre del 2019; 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 excede 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**

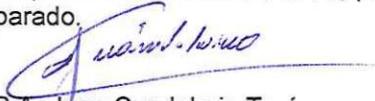
7. La administración de ALEMINS A. S. A., es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación 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.
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 2019 y 2018. 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 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.

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

11. La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias como agente de recepción y percepción de ALEMINS A. S. A., por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, se emite por separado.

  
C.P.A. Juan Candelario Terán  
SC-RNAE -2 No. 381  
Registro Nacional 33.813  
Guayaquil, 09 de Marzo del 2019

**ALEMINSA S. A.**  
**Estados de Situación Financiera**  
Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018  
(Expresado en US\$ Doláres)

	Notas	Año 2019	Año 2018
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y equivalente de efectivo	3	394.523	1.533.041
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento	4	300.000	100.000
Activos financieros netos	5	1.904.453	467.676
Inventarios	6	2.642.075	2.540.066
Activos por impuestos corrientes	7	379.917	453.764
Servicios y otros pagos anticipados	8	1.200.144	386.942
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>6.821.112</b>	<b>5.481.489</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedad, vehículos, muebles y equipo, neto	9	354.538	395.370
Activos por impuestos diferidos	18	35.599	26.049
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>390.137</b>	<b>421.419</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b>7.211.249</b>	<b>5.902.908</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Obligaciones bancarias	11	200.667	75.830
Pasivos financieros	12	5.060.354	3.777.265
Pasivos por impuestos corrientes	13	40.113	58.111
Otras obligaciones corrientes	14	125.231	150.638
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>5.426.364</b>	<b>4.061.845</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Provisión jubilación patronal y desahucio	14	547.515	511.761
Otros pasivos no corrientes	19	44	268.469
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>547.559</b>	<b>780.230</b>
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>		<b>5.973.922</b>	<b>4.842.075</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
Capital social	17	938.476	691.216
Reserva legal	18	79.807	72.605
Reserva facultativa		2.788	2.788
Resultados acumulados	19	130.139	222.203
Resultados del ejercicio		86.117	72.022
<b>TOTAL DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b>1.237.326</b>	<b>1.060.833</b>
<b>TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b>7.211.249</b>	<b>5.902.908</b>



Ing. Sara Vinuesa Ocaña  
Gerente General

Ver notas a los estados financieros



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

**ALEMINSA S. A.**  
**Estados de Resultados Integrales**  
 Por los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018  
 (Expresado en US\$ Dólares)

	Notas	Año 2019	Año 2018
<b>Ingresos:</b>			
Ventas	1 (b) y 2 (d)	6.967.298	8.049.746
Otros ingresos		46.557	232.308
<b>Total ingresos</b>		<b>7.013.854</b>	<b>8.282.054</b>
<b>Costos y gastos:</b>			
Costos de ventas		5.118.675	6.566.373
Utilidad Bruta		1.895.180	1.715.681
Gastos administrativos y ventas		1.712.936	1.492.398
Gastos financieros		33.065	45.053
<b>Total gastos administrativos, ventas y financieros</b>		<b>1.746.002</b>	<b>1.537.451</b>
<b>Resultado del ejercicio antes de participación de trabajadores</b>		<b>149.178</b>	<b>178.230</b>
15% participación de trabajadores	20	22.377	26.734
<b>Resultado del ejercicio antes de impuesto a la renta</b>		<b>126.801</b>	<b>151.495</b>
Impuesto a la renta	20	40.685	79.473
<b>Resultado neto del ejercicio</b>		<b>86.117</b>	<b>72.022</b>

Ver notas a los Estados Financieros



Ing. Sara Vinjeza Ocaña  
Gerente General



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

Véanse las notas a los estados financieros

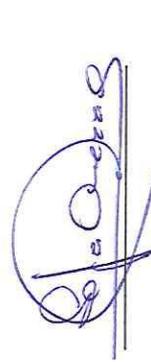
**ALEMINS S. A.**

**Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas**

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018

(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 2017	US\$ 691.216	0	59.576	2.788	235.231	988.811
Apropiación de la reserva legal Utilidad del ejercicio Año 2018			13.029		(13.029) 72.022	0 72.022
Saldos al 31 de diciembre del 2018	US\$ 691.216	0	72.605	2.788	294.224	1.060.833
Apropiación de la reserva legal			7.202		(7.202)	0
Aporte Futuro Aumento de Capital por Capitalización de Pasivos de Accionistas		130.000				130.000
Aumento de Capital	130.000	(130.000)			(117.260)	0
Aumento de Capital con Utilidades del Año 2017	117.260	-				0
Ajuste de ISD. no recuperados año 2017 Utilidad del ejercicio Año 2019					(39.624) 86.117	(39.624) 86.117
Saldos al 31 de diciembre del 2019	US\$ 938.476	0	79.807	2.788	216.255	1.237.326



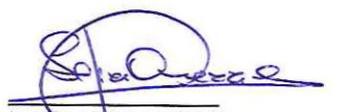
Ing. Sara Vinuesa Ocaña  
Gerente General



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 2019 y 2018  
 (Expresado en US\$ Dólares)

	<u>Año 2019</u>	<u>Año 2018</u>
<b>Flujos de efectivos procedentes de (utilizando en) las actividades de operación:</b>		
Cobros procedentes de bienes y prestación de servicios	5.558.040	8.033.228
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios; empleados y otros	(6.513.030)	(6.822.523)
Otros cobros por actividades de operación	46.557	232.308
<b>Flujos de efectivo de las actividades de operación</b>	<u>(908.433)</u>	<u>1.443.013</u>
<b>Flujos de efectivos procedentes de (utilizando en) las actividades de inversión:</b>		
Adiciones de propiedad y equipos netos	(9.034)	(17.462)
Otros cobros (pagos) por adquirir acciones o instrumento de deudas de otras entidades	(200.000)	(100.000)
Pérdida en venta de Vehículos	(7.463)	
<b>Flujos de efectivo utilizado en las actividades de inversión</b>	<u>(216.496)</u>	<u>(117.462)</u>
Obligaciones Bancarias	124.837	15.137
Pago de Préstamos Accionista	(268.425)	0
Dividendos pagados	0	0
Aumento de Capital	130.000	
Otras entradas(salidas) de efectivo	0	65.651
<b>Flujos de efectivo utilizado en las actividades de financiamiento</b>	<u>(13.588)</u>	<u>80.788</u>
<b>Aumento neto en efectivo</b>	<u>(1.138.518)</u>	<u>1.406.339</u>
Efectivo en caja y bancos al inicio del período	<u>1.533.041</u>	<u>126.702</u>
Efectivo en caja y bancos al final del período	<u>394.523</u>	<u>1.533.041</u>
<b>Conciliación entre la ganancia(pérdida) neta y los flujos de operación</b>		
Utilidad Neta	<u>149.178</u>	<u>178.230</u>
<b>Ajustes por partidas distintas al efectivo</b>		
Ajuste por gasto de depreciación y amortización	66.305	49.118
Ajuste por gasto por impuesto a la renta	(40.685)	(79.473)
Ajuste por gasto por participación de trabajadores	(22.377)	(26.734)
Otros Ajustes por partidas distintas al efectivo	0	78.148
<b>Cambios en Activos y Pasivos</b>		
(Incremento) disminución en activos financieros	(1.409.258)	(16.518)
(Incremento) disminución en anticipo de proveedores	(813.202)	331.067
(Incremento) disminución en inventarios	(102.009)	953.991
(Incremento) disminución en activos por impuestos corrientes	73.847	61.138
Incremento (disminución) en pasivos financieros	1.233.174	(155.576)
Incremento (disminución) en otras obligaciones corrientes	(25.408)	20.563
Incremento (disminución) en pasivos por impuestos corrientes	(17.998)	49.058
<b>Flujos de efectivo de las actividades de operación</b>	<u>(908.433)</u>	<u>1.443.013</u>

  
 Ing. Sara Vinuesa Ocaña  
 Gerente General

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