Nuñez Serrano & Asociados

- Auditoría
- Tributación
- Outsourcing
- Capital Humano
- Soluciones Gerenciales

Quito - Ecuador
Jorge Drom N 33-44 y Pereira
Centro de Oficinas Inaquito I
Piso 7 - Of. 701
Tels.: (593-2) 2461-000 (081) - 2252-620
E-mail: info@nuñezserrano-asociados.com
www.nuñezserrano-asociados.com
www.primeglobal.net

ANLAGEN DEL ECUADOR S.A.

Estados Financieros
31 de diciembre del 2012 y 2011 e
Informe de los auditores Independientes

MEMBER OF
PrimeGlobal
An Association of Independent Accounting Firms

ANLAGEN DEL ECUADOR S.A.

ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2012 Y 2011

CONTENIDO

Informe de los auditores independientes

Balance general

Estado de resultados

Estado de evolución del patrimonio

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US$	Dólares estadounidenses
NIA	Normas Internacionales de Auditoría
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de:
ANLAGEN DEL ECUADOR S.A.

Dictamen sobre los estados financieros

Hemos auditado los balances generales adjuntos de ANLAGEN DEL ECUADOR S.A., al 31 de diciembre del 2012 y 2011, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración de ANLAGEN DEL ECUADOR S.A., es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente a la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de exposiciones erróneas de carácter significativo; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables que sean razonables de acuerdo a las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2012 y 2011, basada en nuestras auditorías; mismas que fueron realizadas de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas de carácter significativo.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia sobre los saldos y las divulgaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye evaluación del riesgo de que los estados financieros no contengan presentaciones erroneas de carácter significativo. Al efectuar esta evaluación de riesgo el auditor toma en consideración el control interno relevante de la Compañía para la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias. Una auditoría también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de ANLAGEN DEL ECUADOR S.A., al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, y Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Quito, abril 2 del 2013

Registro en la
Superintendencia de
Compañías N. 018

Edgar Núñez
Representante Legal

ANLAGEN DEL ECUADOR S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(expresado en dólares estadounidenses)

		DICIEMBRE 31		ENERO 1
A C T I V O S	**Notas**	**2012**	**2011**	**2011**
ACTIVOS CORRIENTES				
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	19.541	89.625	71.365
Cuentas por cobrar comerciales	7	723.923	1.175.335	606.536
Otras cuentas por cobrar		14.064	17.955	7.807
Activo por impuesto corriente	8	61.043	74.298	37.449
Inventarios	9	569.027	439.984	450.306
Total		1.387.599	1.797.197	1.072.462
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO	10	514.369	403.099	318.822
OTROS ACTIVOS		15.465	0	0
TOTAL		*1.917.973*	*2.200.296*	*1.391.284*
P A S I V O S				
PASIVOS CORRIENTES				
Proveedores	11	425.265	1.684.717	1.084.120
Relacionada	12	24.467	0	0
Cuentas por pagar	13	17.553	31.927	10.258
Pasivo por impuesto corriente	14	2.576	21.449	3.118
Total		469.860	1.738.094	1.097.506
PASIVO LARGO PLAZO				
Accionistas	16	285.204	258.204	279.967
Jubilación patronal		33.593	0	0
Pasivo por impuesto diferido		6.312	0	0
Total		325.109	258.204	279.967
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS				
(véase estado adjunto)	17	1.123.004	203.998	13.810
TOTAL		1.917.973	2.200.296	1.391.284

Las notas explicativas anexas 1 a 20 son parte integrante de los estados financieros

ANLAGEN DEL ECUADOR S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	2012	2011
Ventas netas	6	3.314.005	3.862.034
Costo de ventas		(2.778.862)	(2.974.336)
Utilidad bruta		535.144	687.698
Gastos de operación:			
Administrativos		(545.679)	(761.783)
Ventas		(422.297)	(11.216)
		(967.976)	(772.999)
Pérdida en operación		(432.833)	114.699
Otros ingresos (egresos), neto			
Otros		40.058	789
		40.058	789
Utilidad (pérdida) antes de participación a empleados e impuesto a la renta		(392.775)	115.487
Participación de trabajadores	15	0	(17.323)
Impuesto a la renta	15	0	(17.924)
Utilidad (pérdida) neta		(392.775)	80.240

Las notas explicativas anexas 1 a 20 son parte integrante de los estados financieros

ANLAGEN DEL ECUADOR S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(expresado en dólares estadounidenses)

	Capital	Aporte futura capitalización	Reserva por valuación	Resultados acumulados por conversión a NIIF	Resultados acumulados	Total
Diciembre 31, 2010	2.000	117.556	0	0	(105.746)	13.810
Aportes del período		109.948				109.948
Utilidad neta					80.240	80.240
Diciembre 31, 2011	2.000	227.504		0	(25.506)	203.998
Aportes del período		1 350.000				1 350.000
Reavalúo inmuebles			71 489			71.489
Ajuste neto por adopción NIIF				(82.596)		(82.596)
Ajuste anticipo impuesto a la renta					(27.113)	(27.113)
Pérdida neta					(392.775)	(392.775)
Diciembre 31, 2012	2.000	1.577.504	71.489	(82.596)	(445.393)	1 123.004

Las notas explicativas anexas 1 a 20 son parte integrante de los estados financieros

ANLAGEN DEL ECUADOR S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresados en dólares estadounidenses)

	2012	2011
Flujos de efectivo generados por actividades de operación.		
Efectivo recibido de clientes	3.766.909	3.181.657
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(5.125.857)	(3.172.814)
Pago por impuesto a la renta corriente	-	(17.924)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	(1.358.947)	(9.081)
Flujos de efectivo aplicados a las actividades de inversion:		
(Incremento) de activos fijos	(88.137)	(60.844)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(88.137)	(60.844)
Flujos de efectivo aplicados a las actividades de financiamiento:		
Ajuste neto por adopción NIIF		
Aportes futura capitalización	1.350.000	109.948
Préstamos accionistas	27.000	(21.763)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	1.377.000	88.185
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(70.084)	18.260
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio de año	89.625	71.366
Efectivo y equivalentes de efectivo al fin del año	19.541	89.625

Las notas explicativas anexas 1 a 20 son parte integrante de los estados financieros

ANLAGEN DEL ECUADOR S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresados en dólares estadounidenses)
(continuación)

	2012	2.011
Conciliación del resultado neto del periodo con el flujo de efectivo provistos por actividades de operación		
Resultaco integral del año	(392.775)	80 240
Más cargos a resultados que no representan movimiento de fondos		
Depreciación	47.835	23.743
Provisión cuentas incobrables	7.283	10.579
	55.118	34.322
Cambios en activos y pasivos corrientes		
Cuentas por cobrar comerciales	445.621	(680.377)
Otras cuentas por cobrar	3.891	(7.748)
Activo por impuesto corriente	(13.858)	(36.849)
Inventarios	(129.043)	10.320
Otros activos	(15.485)	(49.576)
Proveedores	(1.259.453)	600.597
Relacionada	24.467	0
Cuentas por pagar	(37.317)	39.990
Pasivos por impuestos corrientes	11.749	0
Pasivo largo plazo	(51.863)	0
	(1.021.290)	(123.643)
Efectivo neto provistos por actividades de operación	(1.358.947)	(9.081)

Las notas explicativas anexas 1 a 20 son parte integrante de los estados financieros