

CONFATEL Cía. Ltda.

ASOGALENICA S.A.

INFORME SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

INFORME DE AUDITORIA DE ESTADOS FINANCIEROS REALIZADO POR

AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios de:
ASOGALENICA S.A.

Cuenca, 29 de mayo de 2013

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los balances generales adjuntos de ASOGALENICA S.A., al 31 de diciembre del 2012 y el correspondiente Estado de Cambios en el Patrimonio y de Flujo del Efectivo por el año terminado a esa fecha, no formulando el Estado de Resultados por estar en etapa preoperacional.

Responsabilidad de la Administración de la Empresa por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación, el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación presentación razonable de estados financieros que no estén afectados por exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es emitir una opinión sobre los estados financieros basados la auditoría realizada. La auditoría practicada, fue efectuada de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo a exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo que podrían presentarse en los estados financieros por fraude o error. Al evaluar el riesgo, el auditor considera los controles internos relevantes implementados en la Compañía, y la presentación razonable de sus estados financieros, a fin de determinar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.

Opinión

4. En nuestra opinión, excepto por lo mencionado en párrafo 4, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos lo. aspectos significativos. la

ASOGALENICA S.A.



situación financiera de ASOGALENICA S.A., al 31 de diciembre del 2012, los Cambios en el Patrimonio y Flujo del Efectivo, por el periodo terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES

Informe de cumplimiento de obligaciones tributarias

5. De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias de la Compañía ASOGALENICA S.A., se presentará por separado, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas.

CONFATEL CÍA. LTDA.
SC-RNAE - No. 722


CONFATEL CÍA. LTDA.
ING. FRANKLIN ORTIZ F
RUC: 0190348261001
Ing. Franklin Ortiz Figueroa
GERENTE GENERAL CONFATEL
Registro CPA. No. 18902

 RUC /Firma de Auditoría: 0190348261001

ASOGALENICA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	2011	NOTAS	2012
ACTIVO	2.510.343,59		2.215.132,20
ACTIVO CORRIENTE	456.901,53		181.988,34
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO	2.549,07	4	14.904,69
Caja	200,00		201,44
Bancos	2.349,07		14.703,25
ACTIVOS FINANCIEROS	168.412,59		160.496,00
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	168.412,59	5	0,00
Locales	168.412,59		0,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	0,00	6	137.281,00
Locales	0,00		137.281,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,00	7	23.215,00
No relacionados locales	0,00		23.215,00
INVENTARIOS	285.939,87	8	0,00
Inventarios de Productos Terminados y Mercadería en Almacén producido por la compañía	285.939,87		0,00
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	0,00	9	6.587,65
ACTIVO NO CORRIENTE	2.052.029,68		2.033.143,86
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2.052.029,68	10	2.033.143,86
Terrenos	227.750,55		332.927,50
Edificios	0,00		1.652.819,90
Construcciones en curso	1.313.989,45		0,00
Muebles y enseres	23.572,87		24.057,25
Maquinaria y equipo	480.857,75		
Equipo de computación	5.859,06		11.101,06
Otros propiedad, planta y equipo			12.238,15
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			
Otros Activos no Corrientes	1.412,38	11	0,00
ACTIVOS	2.510.343,59		2.215.132,20
PASIVO	2.236.106,55		627.783,42
PASIVO CORRIENTE	498.644,78		504.883,42
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	48.935,94	12	488.290,30
Locales	48.935,94		488.290,30

CONFATEL Cía. Ltda.

-5-

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	0,00	13	6.593,12
Con la Administración Tributaria			2.619,15
Con el IESS			3.973,97
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	5.125,98	14	
Locales	5.125,98		
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	444.582,86	15	
ANTICIPOS DE CLIENTES		16	122.900,00
PASIVO NO CORRIENTE	1.737.461,77		122.900,00
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS			122.900,00
Locales			122.900,00
ANTICIPO CLIENTES	1.737.461,77	17	
Locales	1.737.461,77		
PATRIMONIO	274.237,04		1.587.348,78
CAPITAL SOCIAL	135.740,00	18	135.740,00
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	135.740,00		135.740,00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	138.497,04	19	1.451.608,78
RESERVAS	0,00		0,00
Reserva legal			
Otras reservas			
RESULTADOS ACUMULADOS			0,00
Ganancias Acumuladas			
RESULTADOS DEL EJERCICIO	0,00	13	0,00
GANANCIA NETA DEL PERIODO			
PASIVO MAS PATRIMONIO	2.510.343,59		2.215.132,20



A SOGALENICA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Expresado en dólares de E.U.A)

CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO DE NEC A NIIF

FECHA INICIO PERIODO DE TRANSICIÓN (01-01-2012):

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CODIGOS	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTATUTARIAS	OTROS SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
		301	302	30401	30402	30504	30601	30602	30603	30701	30702	
ALDO INICIAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN EN NEC												
1 de Enero de 2011	990101	135.740,00	138.497,04	0,00			0,00			0,00		274.237,04
CORRECCIONES DE ERROR:												0,00
												0,00
												0,00
												0,00
DETALLE AJUSTES POR NIIF:												0,00
												0,00
												0,00
ALDO INICIAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN EN NIIF		135.740,00	138.497,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	274.237,04

FECHA FIN DE PERIODO DE TRANSICIÓN (31-12-2012):

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CODIGOS	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTATUTARIAS	OTROS SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
		301	302	30401	30402	30504	30601	30602	30603	30701	30702	
ALDO AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN EN NEC	99	135.740,00	1.481.608,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.587.348,78
ALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	135.740,00	138.497,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	274.237,04
ALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	135.740,00	138.497,04	0,00			0,00			0,00		274.237,04
AMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	990102											0,0
CORRECCIONES DE ERRORES	990103											0,0
DETALLE AJUSTES POR NIIF	9902	0,00	1.313.111,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.313.111,74
UMENTO (DISMINUCIÓN) DEL CAPITAL SOCIAL	990201											0,0
PORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	990202		1.313.111,74									1.313.111,74
IMA POR EMISIÓN/PRIMA DE ACCIONES	990203											0,0
MECENOS	990204											0,0
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS A OTRAS CUENTAS ATENCIONALES	990205											0,0
VALIZACIÓN DE LA RESERVA POR VALUACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	990206											0,0
VALIZACIÓN DE LA RESERVA POR VALUACIÓN DE PROPIEDADES, JANTA Y EQUIPO	990207											0,0
VALIZACIÓN DE LA RESERVA POR VALUACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	990208											0,0
TRCS CAMBIOS (DETALLAR)	990209											0,0
BLIGACIONES PENDIENTES												
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO (GANANCIA O PERDIDA DEL EJERCICIO)	990210											0,0
ALDO AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN EN NIIF	99	135.740,00	1.481.608,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.587.348,78

ASOGALENICA S.A.
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Expresado en dólares de E.U.A.)

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Clases de cobros por actividades de operación	2.064.328,06
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	0,00
Otros cobros por actividades de operación	2.064.328,06
Clases de pagos por actividades de operación	-456.296,49
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	0,00
Otros pagos por actividades de operación	-456.296,49
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1.608.031,57

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	
Compras de otros activos a largo plazo	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0,00

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Aporte en efectivo por aumento de capital	
Financiación por préstamos a largo plazo	
Pagos de préstamos	
Dividendos pagados	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0,00

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	1.608.031,57
--	---------------------

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:	
Saldo al inicio del año	2.549,07
Saldo al fin del año	14.904,69