

ALPROMAQ S.A.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de

ALPROMAQ S.A.

1. Hemos auditado los estados financieros individuales adjuntos de ALPROMAQ S.A., que comprenden: el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y los estados correspondientes de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros

2. La Administración de ALPROMAQ S.A., es responsable de la elaboración y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría por el período terminado al 31 de diciembre del 2013. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio



del auditor que incluyen la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debidas a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Empresa, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de ALPROMAQ S.A.

Una auditoría también incluye 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 obtenida es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Salvedades

4. Los estados financieros adjuntos presentan pérdidas recurrentes desde el año 2011; los mismos que acumulan al 31 de diciembre del 2013 US \$ 526.394, situación que pudiera ocasionar que la Compañía no continúe como negocio en marcha; por lo tanto la Compañía no está en capacidad de realizar sus activos y cumplir con sus obligaciones en el curso normal del servicio. Adicionalmente de acuerdo a lo establecido en el numeral 6 del artículo 361 de la Ley de Compañías, las empresas que sobrepasen el cincuenta por ciento o más del capital social y reservas la coloca en causal de disolución.
5. La Empresa presenta como parte de sus activos un valor de US \$400.000; valor que se presenta como Inversión a corto plazo. No nos fue posible verificar los documentos que respaldan dicho registro.

Opinión

6. En nuestra opinión, excepto por los párrafos del 4 y 5, los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente, en todos sus aspectos substanciales la situación financiera de ALPROMAQ S.A., al 31 de Diciembre del 2013, los estados conexos de resultados, de cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.



Párrafo de Énfasis

7. La Compañía realizó el estudio actuarial del periodo 2013 con fecha posterior a la emisión de los estados financieros; razón por la cual los ajustes se realizarán en el periodo 2014.

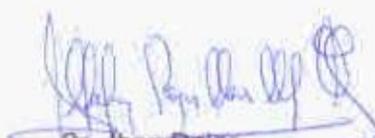

SBV Auditores Asociados Cia. Ltda.
Reg. AE-490

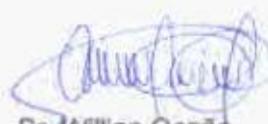
Quito, 24 de julio de 2014


José Edwin Mosquera Landeta
GERENTE GENERAL

SBV AUDITORES ASOCIADOS CIA. LTDA.
ALPROMAQ S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	NOTA	Al 31 de diciembre	
		2013	2012
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Caja y Equivalentes de Caja	4	481.994	113.416
Cuentas y Documentos por Cobrar	5	1.417.732	1.376.082
Inventarios	6	115.565	80.849
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2.015.291	1.570.347
ACTIVO FIJO			
Propiedad, Maquinaria y Equipo	7	535.124	481.859
(-) Depreciación Acumulada	7	(87.513)	(39.468)
TOTAL NETO		447.611	422.391
Otros Activos	8	1.223.718	1.030.561
TOTAL ACTIVOS		3.686.620	3.023.299
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Préstamos y Obligaciones Financieras	9	2.073.839	971.493
Cuentas y Documentos por Pagar	10	1.045.418	1.059.317
Impuestos por Pagar	11	69.765	92.755
Sobregiro Bancario		5.221	-
Beneficios y Provisiones por Pagar	12	162.018	214.674
TOTAL PASIVO CORRIENTE		3.356.261	2.338.239
PASIVO LARGO PLAZO			
Provisiones patronales largo plazo	13	173.643	173.643
TOTAL PASIVOS		3.529.904	2.511.882
PATRIMONIO			
Capital Pagado	14	2.000	2.000
Aportes Futura Capitalizaciones		-	-
Resultados Acumulados		212.038	212.038
Adopción NIIFs		403.957	403.957
Resultado del Ejercicio		(461.279)	(106.578)
TOTAL PATRIMONIO		156.716	511.417
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3.686.620	3.023.299


Sr. Jhon Rojas
PRESIDENTE


Sr. William Ocaña
CONTADOR

SBV AUDITORES ASOCIADOS CIA. LTDA.
ALPROMAQ S.A.
ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 y 2012

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	Al 31 de diciembre	
	2013	2012
Ingresos		
Ventas	6.172.737	6.700.636
Otros Ingresos	30.705	21.660
Total Ingresos	6.203.442	6.722.296
Costos		
Costos Directos	4.449.730	4.789.011
Costos Indirectos	1.388.980	1.334.752
Total Costos	5.838.710	6.123.763
UTILIDAD BRUTA	364.732	598.533
Gastos		
Gastos de Comercialización	194.253	259.898
Gastos de Administración	271.987	272.752
Gastos Financieros	177.568	169.890
Gastos no Deducibles	75.625	44.279
Gastos no Operacionales	-	23.406
Total Gastos	719.433	770.225
TOTAL COSTOS Y GASTOS	6.558.143	6.893.988
UTILIDAD o PÉRDIDA NETA	(354.701)	(171.692)
(-) Participación Trabajadores	-	-
UTILIDAD o PÉRDIDA NETA OPERACIONAL	(354.701)	(171.692)


 Sr. Jhon Rojas
 PRESIDENTE


 Sr. Willian Ocaña
 CONTADOR

SBV AUDITORES ASOCIADOS CIA. LTDA.

ALPROMAQ S.A.

Estado de cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Al 31 de diciembre de 2013 con cifras comparativas del año 2012

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Conceptos	Capital	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio Actual	Resultados adopción NIIF	Total Patrimonio
Saldo al 01 de enero del 2013	2.000	212.038	(106.578)	403.967	511.417
Transferencia		(106.577,99)	106.577,99		-
Resultado del Ejercicio			(354.701,00)		(354.701)
Saldo al 31 de diciembre del 2013	2.000	105.461	(354.701)	469.071	158.718



Sr. Johan Rojas
PRESIDENTE



Sr. William Ocaña
CONTADOR

SBV AUDITORES ASOCIADOS CIA. LTDA.

ALPROMAQ S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los períodos desde el 1 de Enero hasta el 31 de Diciembre del 2013,2012
(Expresados en dólares)

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	2013	2012
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION		
Efectivo provisto por clientes	US\$ 6.161.493	6.749.510
Efectivo utilizado en proveedores	(4.999.634)	(7.419.067)
Efectivo utilizado en empleados	(1.619.992)	-
Efectivo provisto por otros	16.622	-
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>(441.511)</u>	<u>(669.557)</u>
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
Efectivo utilizado en activo fijo	(326.925)	(130.402)
Efectivo provisto por (utilizado en) activos diferidos	29.452	-
Efectivo utilizado en inversiones	(400.000)	1.008.865
Efectivo provisto por (utilizado en) inversiones otras Compañías		
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(697.473)</u>	<u>878.463</u>
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Efectivo provisto por créditos	<u>1.107.562</u>	<u>(174.690)</u>
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	<u>1.107.562</u>	<u>(174.690)</u>
DISMINUCION NETA DE EFECTIVO	(31.422)	34.216
EFFECTIVO AL INICIO DE LOS AÑOS	113.416	79.200
EFFECTIVO AL FINAL DE LOS AÑOS	<u>US\$ 81.994</u>	<u>113.416</u>


Sr. Jhon Rojas
PRESIDENTE


Sr. William Ocaña
CONTADOR

ALPROMAQ S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013, 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

1. ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES

ALPROMAQ S. A. Se constituyó mediante Escritura Pública con domicilio en la ciudad de Quito, Provincia de pichincha, el 25 de julio del 2006. El objeto social incluye todas aquellas actividades relacionadas con la:

1. Adecuación, establecimiento, administración de toda clase de establecimientos de expendio de comida y todo lo referente al área alimenticia.
2. Representación de personas naturales y jurídicas que deseen comercializar productos o establecer sucursales de sus negocios alimenticios en el Ecuador.
3. Importación y exportación de toda clase de maquinaria y equipos relacionados con el área alimenticia.
4. Otorgamiento, recepción o concesión de franquicias, licencias, patentes, nombres comerciales, de acuerdo a lo enmarcado en las disposiciones legales vigentes.
5. Establecimiento, conducción, administración y representación de toda clase de negocios relacionados con el consumo humano y animal.
6. Importación y exportación de de toda clase de maquinaria, equipos y demás artículos en todas las ramas comerciales lícitas.

El capital social de la compañía es de dos mil Dólares de los Estados Unidos de América, dividido en dos mil acciones nominativas y ordinarias de un Dólar cada una.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Estados de Cumplimiento:

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF.

Bases de preparación:

Los estados financieros de ALPROMAQ S. A., han sido preparados sobre la base del contexto histórico excepto por ciertos valores que son medidos a su valor razonable, tal como se explica en la políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico está basado en el valor razonable de la contra partida entregada en el intercambio de los activos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

ALPROMAQ S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013, 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

Unidad monetaria

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en Ecuador

Efectivo y Bancos:

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar:

Se registran a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de una probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifica como activos no corrientes.

Propiedad maquinaria y equipo:

Son registrados al costo menos la depreciación acumulada de la pérdida de deterioro de valor.

El costo de propiedades, maquinaria y equipos comprende su precio de adquisición, más todos los directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previstos por la Administración.

Los gastos de reparación y mantenimiento se imputan a resultados en los períodos en los que se producen. Los repuestos estratégicos de maquinarias no son depreciados, y con frecuencia anualmente se realiza un análisis por deterioro de los mismos. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.

Método de depreciación, vida útil y valores residuales:

El costo de propiedades, maquinaria y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las respectivas partidas de propiedad, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

ALPROMAQ S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013, 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

La vida útil estimada de la propiedad maquinaria y equipo es como sigue:

Activos	Vida útil
Equipo de oficina	10 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Vehículos	5 años
Equipo de computación	3 años
Edificios	20 años

Retiro o venta de propiedades, maquinarias y equipos:

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de propiedades, maquinarias y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor de libros en el activo y reconocida en los resultados del año.

Obligaciones bancarias:

Representan pasivos financieros que corresponden inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registrarán subsecuentemente a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivos corrientes, a menos que la Empresa tenga derecho incondicional de diferir el pago por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas por pagar comerciales, y otras cuentas por pagar:

Se registran a su valor razonable.

Impuestos:

El gasto por impuesto a la renta presenta la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente: se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos indispensables o deducibles y partidas que no son gravables o deducible. El pasivo de la Empresa por concepto de impuestos corrientes se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

Impuestos diferidos: se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en los libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El

ALPROMAQ S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013, 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

pasivo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Empresa disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en que el activo se realice o el pasivo se cancele.

Beneficios a trabajadores:

Beneficios definidos. Jubilación patronal y bonificación por desahucio: el costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales proyectadas al final de cada período. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

Participación de trabajadores: la Empresa reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

Reconocimiento de ingresos:

Los ingresos se calculan a valor razonable de la contra-presentación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que pueda otorgar.

Los ingresos por intereses son ingresados sobre una base de tiempo con referencia al capital pendiente y la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar estimados a lo largo de la vida útil estimada del instrumento financiero.

Costos y gastos:

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

ALPROMAQ S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013, 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

3. RECONCILIACION DEL PATRIMONIO NETO

Hasta el año terminado el 31 de diciembre de 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2012, son los primeros estados financieros que la Compañía ha preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). En la preparación de estos estados financieros bajo NIIF, la Compañía ha considerado como fecha de transición el 1 de enero de 2011 y en consecuencia, ha ajustado la información de dicho año de acuerdo con las NIIF.

4. CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

El saldo de esta cuenta, se descompone de la siguiente manera:

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	2013	2012
Caja	62.503	94.844
Bancos	19.491	18.572
Inversiones	400.000	-
TOTAL	<u>481.994</u>	<u>113.416</u>

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta es:

Continúa.....

ALPROMAQ S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013, 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	2013	2012
Cuentas Por Cobrar - Clientes	19.940	14.508
Cuentas por cobrar - cheques devueltos	13	1.782
Prodalbuco -Prestamos	967.530	462.686
Prodalmaco-Prestamos	5.019	-
Produal - Prestamos	-	97
Codeal - Prestamos	-	8
Unibanco	612	720
Banco De Guayaquil - Tarjetas	248	1.134
Banco Del Pichincha - Tarjetas	50.270	47.740
Banco Territorial- Trajetas	-	15
Anticipos Proveedores	37.000	4.757
Prestamos Empleados	500	400
Otras Cuentas Por Cobrar	262.015	249.765
Prodalmaco	-	198.755
Prodalbuco	-	175.389
Aliprobuqui	-	178.902
Anticipo de impuesto a la renta	21.545	-
Retención en la Fuente	36.521	30.580
Seguros Diferidos	16.519	8.844
TOTAL	<u>1.417.732</u>	<u>1.376.082</u>

No se han efectuado provisiones con cargo a cuentas de dudosa recaudo.

6. INVENTARIOS

El saldo de esta cuenta es:

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	2013	2012
inventario de Producto Terminado	15.351	-
Inventario de Materia Prima	100.214	71.750
Inventario de Suministros y Materiales no pre	-	9.099
TOTAL	<u>115.565</u>	<u>80.849</u>

7. PROPIEDAD, MAQUINARIA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2013, después de ajustar la depreciación del año su detalle es:

ALPROMAQ S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013, 2012
 (Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

	2013	2012
Terrenos	43.367	43.367
Edificios	148.511	148.511
Maquinarias, Equipos, Accesorios De Cocin	279.725	208.599
Equipos De Oficinas - Costo	2.599	1.135
Equipos De Computación - Electronicos Co:	31.871	31.196
Vehiculos - Costos	29.050	29.051
SUBTOTAL	535.123	461.859
(-) Depreciación Acumulada	(87.512)	(39.468)
TOTAL NETO	<u>447.611</u>	<u>422.391</u>

Continúa.....

ALPROMAQ S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013, 2012
 (Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

Movimiento de Propiedad, Maquinaria y Equipos
Al 31 de diciembre de 2013

COSTO	Saldo 31/12/2012	Adiciones	Bajas	Saldo 31/12/2013
Terrenos	43.367,33	-	-	43.367,33
Edificios	148.511,00	-	-	148.511,00
Maquinarias, Equipos, Accesorios de Cocina	203.599,35	71.125,84	-	279.725,19
Equipos de Oficinas - Costo	1.135,00	1.463,56	-	2.598,56
Equipos de Computación - Electrónicos Cos	31.196,27	675,00	-	31.871,27
Vehículos - Costos	29.050,57	-	-	29.050,57
Total Costo	461.859,52	73.264,40	-	535.123,92

DEPRECIACION ACUMULADA	Saldo 31/12/2012	Adiciones	Bajas	Saldo 31/12/2013
Edificios-Depreciación Acumulada	2.880,98	7.425,60	-	10.306,58
Maquinarias / Equipos - Deprec. Acumulada	15.166,33	24.115,37	-	39.281,70
Equipos de Oficinas - Deprec. Acumulada	0,00	198,92	-	198,92
Equipos de Computación - Deprec. Acumulada	12.764,57	10.494,27	-	23.258,84
Vehículos - Deprec. Acumulada	8.656,54	5.810,04	-	14.466,58
Total Depreciación Acumulada	39.468,42	48.044,20	-	87.512,62

422.391,10

447.611,30

ALPROMAQ S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013, 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

8. OTROS ACTIVOS

El siguiente es el detalle de Otros activos que posee ALPROMAQ S.A., al 31 de diciembre del 2013:

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	2013	2012
AID por beneficios a empleados	-	2.254
Garantias en arriendos	3.000	3.000
Garantía Bodega Quito	7.000	7.000
Garantía Local M3	13.703	13.050
Garantía Local M13	1.932	1.932
Garantía Local M14	3.400	3.400
Garantía Local M4	2.508	2.508
Garantía Bodega Mantenimiento	1.000	1.000
Inversiones En El Exterior - Soc Internacional	432	432
Otras Cuentas Por Cobrar - Soc	810.000	810.000
Obras En Proceso	224.208	-
Derechos De Concesion	312.897	312.897
Derechos De Concesion - Amortizacion	(156.362)	(126.912)
TOTAL	<u>1.223.718</u>	<u>1.030.561</u>

9. PRÉSTAMOS Y OBLIGACIONES FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

Continúa...

ALPROMAQ S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013, 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

CORTO PLAZO	Al 31 de diciembre	
	2013	2012
Prest 400K Bco Pichincha Op 1607997-00 A 4	96.251	80.504
Prest Diners 86K El 090812 A 36 Meses	-	26.782
Prestamo 500K 261211 A 36 Meses	-	166.170
Intereses Devengados Por Pagar	2.372	1.255
Sobregiro Banco Pichincha	-	147.431
Prest Diners 393399K El 25032013 A 48 Mese	90.897	-
Prest Bco Pichincha El 08082013 A 60 Meses	55.005	-
Prest Dinera 300K El 310813 A 36 Meses	93.431	-
Prest Bco Pichincha 300K El 031013 A 60 Mes	50.159	-
Prest Bco Pichincha 200K El 161013 A 60 Mes	33.719	-
TOTAL	421.834	422.142

LARGO PLAZO	Al 31 de diciembre	
	2013	2012
Prest 400K Bco Pichincha Op 1607997-00 A 4	202.504	315.837
Prest Diners 86K El 090812 A 36 Meses	-	50.852
Prestamo 500K 261211 A 36 Meses	-	182.662
Prest Diners 393399K El 25032013 A 48 Mese	239.955	-
Prest Bco Pichincha El 08082013 A 60 Meses	229.201	-
Prest Diners 300K El 310813 A 36 Meses	177.390	-
Prest Bco Pichincha 300K El 031013 A 60 Mes	242.008	-
Prest Bco Pichincha 200K El 161013 A 60 Mes	160.947	-
Prest Diners 400K el 241213 a 48 Meses	400.000	-
TOTAL	1.652.005	549.351
TOTAL PRESTAMOS BANCARIOS	2.073.839	971.493

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

	Al 31 de diciembre	
	2013	2012
ALIPROBUQUI S.A.	110.300	297.972
PRODALMACO S.A.	-	314.446
MB S.A.	9.083	62.992
PRODUAL S.A.	27.449	-
CODEAL S.A.	30.496	-
Varios Proveedores	668.090	383.907
TOTAL	1.045.418	1.059.317

11. IMPUESTOS POR PAGAR

ALPROMAQ S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013, 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Impuesto a la Renta	-	25.659
Impuestos por pagar	69.764	67.096
TOTAL	69.764	92.755

12. BENEFICIOS Y PROVISIONES POR PAGAR

El saldo de esta cuenta se encuentra conformado de la siguiente manera:

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Sueldos por pagar	55.902	87.212
Liquidación por pagar	3.843	20.722
Juzgado de la niñez	-	120
Decimotercer sueldo	17.575	19.215
Decimocuarto sueldo	40.010	45.727
Vacaciones	21.644	21.644
Prestamos IESS	4.518	3.778
less por pagar	18.526	16.256
TOTAL	162.018	214.674

13. PROVISIONES PATRONALES LARGO PLAZO

El saldo de esta cuenta se encuentra conformado de la siguiente manera:

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Provisión Jubilación Patronal	140.642	140.642
Provisión para Desahucio	33.001	33.001
TOTAL	173.643	173.643

14. PATRIMONIO

Capital

El capital social de la Compañía al 31 de diciembre de 2013 y 2012, está formado por la aportación de los accionistas, con un valor inicial de US \$ 2,000. Los mismos que se encuentran suscritos y pagados dividido en 2,000 acciones de un dólar cada una.

ALPROMAQ S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013, 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

15. INGRESOS

El detalle de ingresos por los años 2013 y 2012 son como se detallan a continuación:

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	2013	2012
Ventas al contado establecimientos	4.704.609	5.143.832
Ventas a crédito establecimientos	101.350	103.581
Ventas con tarjeta de crédito	1.366.778	1.453.223
Otros ingresos (*)	30.705	21.660
TOTAL INGRESOS	<u>6.203.442</u>	<u>6.722.296</u>

(*) En esta cuenta se incluye las transacciones entre relacionadas e ingresos que provienen por el movimiento del negocio.

16. COSTOS

Un detalle de las cuentas que conforman el grupo de gastos por los años 2013 y 2012 es como se detalla a continuación:

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	2013	2012
Costos Directos	4.449.730	4.789.011
Costos Indirectos	1.388.980	1.334.752
TOTAL COSTOS	<u>5.838.710</u>	<u>6.123.763</u>

17. GASTOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 las cuentas que conforman el grupo de gastos es el siguiente:

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	2013	2012
Gastos de Comercialización	194.253	259.898
Gastos de Administración	271.987	272.752
Gastos Financieros	177.568	169.890
Gastos no operacionales	-	23.406
Gastos no deducibles	75.625	44.279
TOTAL GASTOS	<u>719.433</u>	<u>770.225</u>

18. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución para el período 2013. Una reconciliación entre la utilidad según Estados Financieros y la Utilidad gravable es como sigue:

ALPROMAQ S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013, 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	2013	2012
Utilidad (pérdida) neta antes de provisión para impuesto a la renta	354.701	171.692
Participación trabajadores	-	-
Pérdida del Ejercicio	354.701	171.692
(-) Deducción por pago a trabajadores con disc	-	-
(+) Gastos no deducibles	75.625	-
Pérdida sujeta a amortización en periodos	<u>279.076</u>	<u>171.692</u>

19. ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA

Es la suma matemática del 0.2% del patrimonio total, + 0.2% del total de costos y gastos deducibles a efecto del Impuesto a la Renta, + 0.4% del activo total + 0.4% del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta.

Para este cálculo hay que tomar en cuenta lo siguiente:

- Se deberá incluir dentro de los activos de las arrendadoras mercantiles los bienes dados por ellas en arrendamiento mercantil.
- No se considerará el valor del terreno sobre el que desarrollen actividades agropecuarias.
- No se considerará para el cálculo las cuentas por cobrar salvo aquellas que mantengan con relacionadas.

El anticipo constituye crédito tributario para el pago de Impuesto a la Renta y se lo pagará en dos cuotas en los meses de julio y septiembre de acuerdo al noveno dígito del RUC.

El valor del anticipo calculado para el año 2014 es de US. \$ 52.989.

20. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de presentación del presente informe, no hemos recibido la confirmación del abogado; situación que no permite conocer los litigios o procesos legales a los cuales podría estar sujeta la Compañía y los posibles efectos que esto podría ocasionar en los Estados Financieros.