



KRESTON
AS ECUADOR

A member of Kreston International. A global network of independent accounting firms.

EMPRESA PASTEURIZADORA QUITO S.A.

INFORME DEL COMISARIO

31 de diciembre del 2013

Quito, 21 de febrero del 2014

A la Junta de Accionistas y Miembros del Directorio de
EMPRESA PASTEURIZADORA QUITO S.A.

De conformidad con lo establecido en el artículo 279 de la Ley de Compañías y en nuestra calidad de comisarios, hemos examinado el estado de situación financiera de la **EMPRESA PASTEURIZADORA QUITO S.A.** al 31 de diciembre del 2013, y de los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha.

Nuestra revisión se efectuó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, con el propósito de obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa. El examen efectuado a base de pruebas selectivas incluye un análisis de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Además, incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.

En nuestra opinión, las cifras de los estados financieros antes mencionados, han sido tomadas fielmente de los libros de contabilidad y presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de la **EMPRESA PASTEURIZADORA QUITO S.A.** al 31 de diciembre del 2013, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de conformidad, con las Normas Internacionales de Información Financiera.

En nuestra opinión, basados en el alcance de nuestra revisión:

- Las transacciones registradas y los actos de los administradores, en su caso, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como a las resoluciones de la Junta de Accionistas y Directorio.

- Los libros de actas de las Juntas de Accionistas, libro talonario de acciones y accionistas han sido llevados y se conservan de conformidad con las disposiciones legales.
- La correspondencia, los comprobantes, libros y registros de contabilidad han sido llevados conforme a las normas legales y a la técnica contable, y se conservan de acuerdo a lo indicado en las disposiciones legales.

Además en cumplimiento de nuestra responsabilidad de comisarios nos cumple informarles lo siguiente:

- La administración de **EMPRESA PASTEURIZADORA QUITO S.A.** nos ha proporcionado toda la colaboración que solicitamos para el cumplimiento de nuestras funciones.
- Como parte de la revisión efectuada, hicimos una revisión del sistema de control interno contable de la Compañía, en el alcance que consideramos necesario para evaluar dicho sistema. Nuestra revisión y evaluación del sistema de control interno contable, se concentró para determinar el alcance de nuestras pruebas y no del que sería necesario para expresar una opinión sobre el sistema de control interno de **EMPRESA PASTEURIZADORA QUITO S.A.**, tomado como un todo y por lo tanto, no necesariamente descubriría todas las debilidades sustanciales del sistema; sin embargo, podemos informar que el estudio y evaluación realizado no mostró ninguna condición, que en nuestra opinión constituya una debilidad sustancial de control interno.

EMPRESA PASTEURIZADORA QUITO S.A. fue constituida mediante escritura pública otorgada en Quito-Ecuador el 9 de mayo de 1960 e inscrita en el Registro Mercantil el 20 de julio de 1960. El objeto social de la Compañía es el procesamiento e industrialización de leche y otros productos alimenticios, pudiendo para el efecto realizar toda clase de actos, contratos u operaciones permitidas por las leyes ecuatorianas, las ordenanzas y las normas sobre la materia. Al 31 de diciembre del 2013 la situación financiera y los resultados de sus operaciones se resumen a continuación:

Activos	US\$	<u>18,668,471</u>
Pasivos		8,739,188
Patrimonio de los accionistas, neto		<u>9,929,283</u>
		<u>18,668,471</u>
Ingresos		58,054,341
Costos de las ventas		(48,399,531)
Gastos de operación		(7,549,700)
Otros ingresos, neto		<u>462,885</u>
Utilidad antes de participación e impuestos		2,567,995
15% Participación de trabajadores en utilidades		<u>(385,199)</u>
Utilidad antes del impuesto a la renta		2,182,796
Impuesto a las ganancias:		
22% Impuesto a la renta corriente		(486,645)
Impuesto Diferidos		<u>109,443</u>
		(377,202)
Utilidad antes de la reserva legal		1,805,594
Reserva legal		<u>(180,559)</u>
Utilidad neta integral	US\$	<u>1,625,035</u>

Los estados financieros de **EMPRESA PASTEURIZADORA QUITO S.A.** al 31 de diciembre del 2013, están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB por sus siglas en inglés), las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Los resultados logrados por la Compañía en el ejercicio económico 2013 evidencia que se trata de una empresa organizada, firme en la consecución de sus objetivos, de éxito obtenido en forma paulatina desde su inicio, y con profesionalismo, habilidad y ética empresariales y personales ha sabido aprovechar las oportunidades del mercado, con gestión, elevada capacidad gerencial y atenta a los riesgos inherentes.

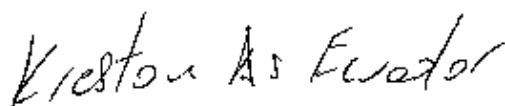
A la fecha de emisión de este informe, el Servicio de Rentas Internas estableció diferencias de impuestos a pagar por aproximadamente US\$ 100,000 por concepto de impuesto a la renta del ejercicio fiscal 2007, el trámite se encuentra en el Tribunal Fiscal de lo Contencioso Administrativo y la administración basada en la opinión de sus asesores legales estima que el resultado final de este asunto será favorable para la Compañía. Los estados financieros adjuntos no incluyen pasivo, de haber alguno, que podría resultar de este asunto.

Adicionalmente nos permitimos comunicarle que:

Con fecha 9 de septiembre del 2013, mediante resolución No. SC.II.DJC.Q.13.004523, en su artículo primero, la Superintendencia de Compañías aprobó el cambio de denominación de la Compañía UHY AUDIT & ADVISORY SERVICES CÍA. LTDA. por KRESTON AUDIT SERVICES ECUADOR CÍA. LTDA. y la reforma de estatutos, en los términos constantes en la escritura pública otorgada ante el Notario Cuadragésimo del Distrito Metropolitano de Quito del 12 de agosto del 2013.

En razón de seguir evolucionando, y brindar los mejores servicios a nuestros clientes, a partir de agosto 21 del 2013, hemos sido incorporados como firma miembro y representantes exclusivos en el Ecuador por parte de Kreston International Limited, una asociación de firmas de auditoría con sede en Londres, Inglaterra, la cual es una Red Global de firmas de contadores y consultores de negocios independientes, fundada en 1971, que ofrece acceso confiable y conveniente a servicios de calidad a través de sus firmas miembro en todo el mundo. Kreston se encuentra posicionada actualmente como la 13ra Red de Contadores en el mundo, con presencia en 95 países con una red de 700 oficinas y más de 19,500 profesionales especializados en las diferentes ramas técnicas y personal de apoyo competente.

Muy Atentamente,



KRESTON AS ECUADOR CÍA. LTDA.

KRESTON/0059/2014

Quito, 10 de marzo del 2014

Señora
Edna Gavilanes
Contadora General
EMPRESA PASTEURIZADORA QUITO S. A.
Ciudad.-

De nuestra consideración:

Por medio de la presente, adjunto sirvase encontrar tres (3) ejemplares del informe del Comisario de EMPRESA PASTEURIZADORA QUITO S. A. por el ejercicio económico al 31 de diciembre del 2013.

Es oportuna la ocasión para expresar a usted nuestros sentimientos de consideración más distinguidos.

Atentamente,
Kreston Audit Services Ecuador Cia. Ltda.



Felipe Sánchez M., Representante Legal

Adj: Lo indicado

Q

Av. Amazonas 31 - 23 y Azuay, Edificio Copladi, Tercer piso, Casilla 17 - 17 - 356, Quito - Ecuador

Phone: + 593 2 2279358* - 593 2 2255928 - 593 2 22469292 + 593 2 2469293 - 0984677980 www.krestonecuador.com

G

Kennedy Norte, Av. Miguel H. Alcivar y Naranjeras, Edificio Torres del Norte, Torre B, piso 4, Of. 407 Guayaquil - Ecuador

Phone: + 593 4 2687397* + 593 4 2688317 | www.krestonecuador.com