

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de **ALIMENTOS ESPECIALES PROCESADOS C.A. ALEPROCA**:

### **Informe sobre los estados financieros**

1. Hemos auditado los estados adjuntos de la Compañía **ALIMENTOS ESPECIALES PROCESADOS C.A. ALEPROCA**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del año 2013 y el correspondiente estado de resultados del periodo y otros resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto de los accionistas y el rendimiento financiero reflejado por el estado de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros**

2. La Gerencia es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera –NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno pertinente a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contienen distorsiones importantes, causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y de la realización de estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

### **Responsabilidad del auditor**

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos las auditorías con el fin de obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones importantes.
4. Una auditoría comprende la realización de procedimientos a fin de obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos de auditoría que aplicamos dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación del

(Continúa en la siguiente página...)

Certificamos que las cifras que constan en los Estados Financieros y notas aclaratorias adjuntos, son el fiel reflejo de los libros de contabilidad y así mismo aceptamos la responsabilidad sobre los mismos.

Firma \_\_\_\_\_ Nombre \_\_\_\_\_

Av. 12 de Octubre 1830 y Cordero  
World Trade Center • Torre B • 2do. piso  
Teléfonos (593-2) 22 31137/2557173/174/178  
info@aena.ws • www.aena.ws  
Quito-Ecuador

  
www.grupoaeat

A los Accionistas de **ALIMENTOS ESPECIALES PROCESADOS C.A.**  
**ALEPROCA:**

(Continuación...)

riesgo, el auditor toma en consideración el control interno de la Compañía que le es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y que las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de la auditoría.

#### Opinión

6. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **ALIMENTOS ESPECIALES PROCESADOS C.A. ALEPROCA**, al 31 de diciembre de 2013, el resultado de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

#### Otros asuntos

7. Durante los últimos tres años el resultado neto de la operación ha arrojado pérdida. En vista de esta situación y a fin de mejorar los resultados, la administración principal de la Compañía está tomando las respectivas medidas.
8. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2012, fueron auditados por otro auditor, la opinión emitida con fecha 14 de mayo de 2013 no contiene salvedades.
9. Debido a las regulaciones establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, la Compañía en el año 2012 aplicó por primera vez las Normas Internacionales de Información Financiera.

*Senra.*  
**AENA, Auditores y Consultores Cia. Ltda.**  
Registro en la Superintendencia  
de Compañías del Ecuador N° 221

*Wilson Silva Mantilla CPA*  
Wilson Silva Mantilla CPA  
Representante Legal  
Registro de CPA N° 19.085

Certificamos que Quito, DM, 31 de enero de 2014, en los  
Estados financieros y notas contables adjuntas,  
son el fiel reflejo de los libros de contabilidad  
y así mismo aceptamos la responsabilidad sobre los mismos.

ALIMENTOS ESPECIALES PROCESADOS C.A. ALEPROCA

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

(Expresado en dólares americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos corrientes:</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	7	15.834	81.939
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	8	438.467	412.592
Inventarios	9	231.382	248.248
Activos por impuestos corrientes	10	86.662	76.645
Otras cuentas por cobrar a partes relacionadas			
Activos biológicos			
<b>Total activos corrientes</b>	<b>11</b>	<b>176.281</b>	<b>216.519</b>
		<u>963.149</u>	<u>1.047.906</u>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>Pasivos corrientes:</b>			
Obligaciones bancarias			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar			
Passivos por impuestos corrientes			
Obligaciones laborales a corto plazo			
Otras cuentas por pagar a partes relacionadas a corto plazo			
<b>Total pasivos corrientes</b>	<b>17</b>	<b>164.168</b>	<b>108.506</b>
		<u>630.293</u>	<u>610.482</u>
<b>Pasivos no corrientes:</b>			
Obligaciones bancarias a largo plazo			
Obligaciones por beneficios definidos			
<b>Total pasivos no corrientes</b>	<b>19</b>	<b>126.854</b>	<b>143.050</b>
		<u>131.273</u>	<u>197.996</u>
<b>Total pasivos</b>			
		<u>761.566</u>	<u>808.478</u>
<b>Patrimonio:</b>			
		<u>1.340.180</u>	<u>1.541.859</u>
<b>Total activos</b>			

(Ver estado de cambios en el patrimonio neto adjunto)

578.614  
733.381

1.340.180  
1.541.859

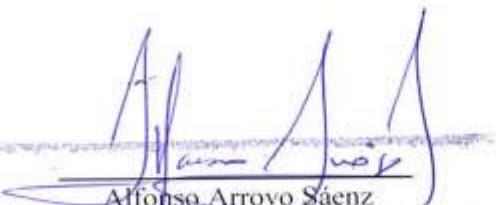
  
Paola Fonseca  
Comadora

  
Alfonso Arevalo Sanchez  
Representante Legal  
Cuentas por Cobrar y Gastos Generales  
en el año 2013  
Las notas adjuntas (1 a 30) son parte integrante de estos estados financieros

**ALIMENTOS ESPECIALES PROCESADOS C.A. ALEPROCA**

**ESTADOS DE RESULTADOS DEL PERÍODO Y OTROS**  
**RESULTADOS INTEGRALES**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 y 2012**  
**(Expresado en dólares americanos)**

	<b>NOTAS</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>Ingresos por ventas</b>	23	4.711.706	4.736.607
<b>Costos operativos</b>	24	-3.385.344	-3.365.018
<b>MARGEN BRUTO</b>		<u>1.326.362</u>	<u>1.371.589</u>
<b>Gastos de administración y ventas</b>	24	-1.437.642	-1.372.122
<b>Gastos financieros</b>		<u>-7.293</u>	<u>-9.678</u>
<b>Otros ingresos, neto</b>		<u>7.642</u>	<u>23.805</u>
<b>(PÉRDIDA) UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO</b>		<u>-110.931</u>	<u>13.594</u>
<b>Impuesto a las ganancias</b>	25	<u>-30.529</u>	<u>-29.569</u>
<b>PÉRDIDA DE OPERACIONES</b>		<u>-141.460</u>	<u>-15.975</u>
<b>CONTINUADAS</b>			
<b>PÉRDIDA DEL PERÍODO</b>			
<b>ATRIBUIBLE A:</b>			
Propietarios de la controladora		<u>-141.460</u>	<u>-15.975</u>
Participación no controlante		<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>-141.460</u>	<u>-15.975</u>
<b>PÉRDIDA POR ACCIÓN</b>			
Básica		<u>-28,01</u>	<u>-3,16</u>

  
Alfonso Arroyo Sáenz  
Representante Legal  
Certificamos que las Representaciones en los  
Estados Financieros y demás documentos adjuntos  
son al día 31 de diciembre de 2013, correctos  
y verídicos.  
Las notas adjuntas (1 a 30) son parte integrante de estos estados financieros

  
Paola Fonseca  
Contadora

**ALIMENTOS ESPECIALES PROCESADOS C.A. ALEPROCA**

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012**  
 (Expresado en dólares americanos)

	Capital Social (Nota 20)	Reserva Legal (Nota 21)	Aportes Futuras Capitalizaciones	Reserva de capital (Nota 22a)	Resultados Acumulados		
					Resultados de NIIF por primera vez (Nota 22b)	Pérdidas Acumuladas	Total
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2011</b>	505,000	73,264	-	59	-21,381	-60,058	-81,380
<b>Cambios en Patrimonio:</b>							
Ajustes a la aplicación de NIIF	-	-	-	-	-8,549	313	-8,236
Aportes futuras capitalizaciones	-	-	260,708	-	-	-	260,708
Pérdida del ejercicio	-	-	-	-	-	-15,975	-15,975
<b>Saldo como fue reportado al 31 de diciembre de 2012</b>	505,000	73,264	260,708	59	-29,930	-75,720	-105,591
Ajustes	-	-	-	-	-	-13,307	-13,307
<b>Saldo ajustado al 31 de diciembre de 2012</b>	505,000	73,264	260,708	59	-29,930	-89,027	-118,898
<b>Cambios en Patrimonio:</b>							
Pérdida del ejercicio	-	-	-	-	-141,460	-141,460	-141,460
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2013</b>	505,000	73,264	260,708	59	-29,930	-230,487	-260,358
							578,614



Paola Fonseca  
Contadora



Alfonso Arroyo Sáenz  
Representante Legal

Certifico:  
Estatal:  
son: 6  
y el día:  
Las notas adjuntas (1 a 30) son parte integrante de estos estados financieros  
Firma:

**ALIMENTOS ESPECIALES PROCESADOS C.A. ALEPROCA**

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 y 2012**  
**(Expresados en dólares americanos)**

	<b>NOTAS</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>FLUJOS DE CAJA POR ACTIVIDADES</b>			
<b>DE OPERACIÓN:</b>			
Recibido de clientes		4,695.585	4,594.662
Pagado a proveedores y empleados		-4,497.591	-4,290.644
Gastos financieros		-7.293	-9.678
Otros ingresos, neto		7.642	23.805
Impuesto a la renta (retenciones)		-44.532	-42.910
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>		<b>153.811</b>	<b>275.235</b>
<b>FLUJOS DE CAJA POR ACTIVIDADES</b>			
<b>DE INVERSIÓN:</b>			
Adiciones de equipo, neta	12	-122.211	-73.174
Adiciones de intangibles, neta	13	-61.393	-206.904
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>		<b>-183.604</b>	<b>-280.078</b>
<b>FLUJOS DE CAJA POR ACTIVIDADES</b>			
<b>DE FINANCIAMIENTO:</b>			
Obligaciones bancarias		-36.312	85.682
<b>Efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de financiamiento</b>		<b>-36.312</b>	<b>85.682</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:</b>			
(Disminución) incremento neto durante el año		-66.105	80.839
Saldo al inicio del año		81.939	1.100
Saldo al final del año	7	<b>15.834</b>	<b>81.939</b>

Alfonso Arroyo Sáenz  
Certificamos que las cifras que constan en los Estados Financieros y sus anexos adjuntos, son el fiel reflejo de los datos de contabilidad y así mismo que: Las notas adjuntas (1 a 30) son parte integrante de estos estados financieros

Paola Fonseca  
Contadora

**ALIMENTOS ESPECIALES PROCESADOS C.A. ALEPROCA**

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 y 2012**  
**(Expresados en dólares americanos)**

	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>CONCILIACIÓN DE LA PÉRDIDA DE OPERACIONES CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>			
<b>Pérdida de operaciones</b>		<b>-141,460</b>	<b>-15,975</b>
<b>Ajustes para conciliar la pérdida de operaciones con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:</b>			
Deterioro de activos financieros	8	258	260
Depreciación de propiedad y equipo	12	125,154	122,432
Depreciación NIIF	12	-	-3,411
Amortización de intangibles	13	166,050	191,158
Provisión de beneficios definidos	19	-1,095	3,861
Provisión de impuesto a la renta	25	34,515	29,569
Impuesto a las ganancias diferido	25	-3,986	-
<b>Cambio en activos y pasivos:</b>			
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		-26,133	15,880
Inventarios		16,866	-40,923
Activos por impuestos corrientes		-44,532	-42,910
Otras cuentas por cobrar a partes relacionadas		-2,560	-11,175
Activo biológico		40,238	-61,957
Otros activos no corrientes		-	-860
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		-70,724	50,136
Obligaciones laborales a corto plazo		27,080	51,396
Pasivos por impuestos corrientes		-6,422	6,957
Otras cuentas por pagar a partes relacionadas a corto plazo		55,663	-19,203
Obligaciones por beneficios definidos		-15,101	-
<b>EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>			
		<b>153,811</b>	<b>275,235</b>

  
Alfonso Arroyo Sáenz  
Representante Legal

  
Paola Fonseca  
Contadora

Certificamos que las cifras que constan en los  
Estados Financieros y en los Anexos y Notas que  
son el resultado de procedimientos de contabilidad  
y así mismo adaptados a las circunstancias naturales mismas. 5

Firma \_\_\_\_\_ Nombre \_\_\_\_\_