

**EXPORTADORA DE PRODUCTOS CANINOS PROCANEC S.A.
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A la Junta General de Accionistas de
EXPORTADORA DE PRODUCTOS CANINOS S.A.**

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **EXPORTADORA DE PRODUCTOS CANINOS PROCANEC S.A.**, al 31 de Diciembre del 2013, que comprenden estado de situación financiera, estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio de los socios, de flujo de efectivo, un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y demás disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías al respecto. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas 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 expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoría realizada. La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor considera los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar 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. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas 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 proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.



- Al 31 de diciembre del 2013, la compañía no registra las inversiones que mantiene en Curtiembre Renaciente S.A. por USD 537.981 y en corporación Siete al Nueve por USD 9.315 adicionalmente la compañía procedió a reversar los ajustes de Valor Patrimonial Proporcional, realizados por las inversiones que mantiene en las Compañías Curtiembre Renaciente y Corporación Siete al Nueve S.A., por USD 1.239.283,47 y 1.488.903,86, respectivamente, lo que origina una subvaloración de los estados financieros en la cuentas de activos (inversiones largo plazo) y patrimonio por igual valor.

Opinión

- En nuestra opinión, debido a los efectos de lo mencionado en el párrafo anterior los estados financieros indicados en el párrafo uno, no presentan razonablemente la situación financiera de **EXPORTADORA DE PRODUCTOS CANINOS PROCANEC S.A.**, al 31 de Diciembre del 2013, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y demás disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Énfasis

- Con fecha 14 de marzo del 2014, **EXPORTADORA DE PRODUCTOS CANINOS PROCANEC S.A.** cedió la totalidad de sus inversiones a largo plazo como sigue: 537.981 acciones de la Compañía Curtiembre Renaciente S.A. y 9.315 acciones de la Compañía Corporación Siete al Nueve a la Compañía **TOSIHOLDING**.
- De acuerdo a los estatutos de la Compañía, la vida jurídica de la misma venció el 25 abril del 2014 y hasta la fecha de emisión de nuestro informe la administración no ha realizado alguna gestión para ampliar la vida jurídica de la misma.
- Al 31 de diciembre la Compañía presenta un patrimonio negativo de USD 120.934, lo que represente una limitación importante, para continuar como negocio en marcha.

Informe de cumplimiento tributario.

- De acuerdo con disposiciones legales, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias y sus anexos del año fiscal 2013, será presentado posteriormente de conformidad con los requerimientos emitidos por el Servicio de Rentas Internas.

Ing. Com. Saúl Vázquez León

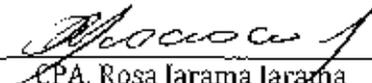
Ing. Com. Saúl Vázquez León
RNAE - No. 49
Registro CPA. No. 28.990

Cuenca, 6 de Mayo del 2014

EXPORTADORA DE PRODUCTOS CANINOS PROCANEC S.A.ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

	<u>Notas</u>	<u>2013</u>
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalente de efectivo		<u>159</u>
TOTAL DE ACTIVO		<u>159</u>
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por pagar diversas relacionadas	2	<u>121.093</u>
TOTAL DE PASIVO		<u>121.093</u>
PATRIMONIO NETO		
Capital	3	10.000
Aportes de socios para futuras capitalizaciones		43.516
Reservas		16.225
Otros resultados integrales		3.037
Resultados acumulados		<u>(193.712)</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>(120.934)</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>159</u>


 Ing. Frank Tosi Torres
 Gerente


 CPA. Rosa Jarama Jarama
 Contadora

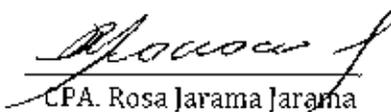
Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

EXPORTADORA DE PRODUCTOS CANINOS PROCANEC S.A.ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

	<u>Notas</u>	<u>2013</u>
Ingresos		0
Costos y gastos		0
Resultado		0



Ing. Frank Tosi Torres
Gerente



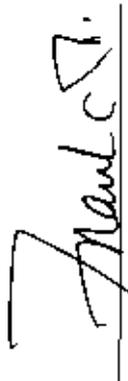
CPA. Rosa Jarama Jarama
Contadora

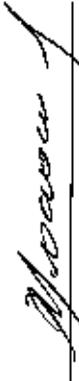
Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

EXPORTADORA DE PRODUCTOS CANINOS PROCANEC S.A.

**ESTADOS DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

	Capital pagado	Aporte futuras capitalizaciones.	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Otros superávits	Revaluación inversiones	Pérdidas acumuladas	Total
Saldo 01 de Enero de 2013	10.000	590.812	2.161	14.064	3.037	2.728.187	(193.712)	3.154.549
Reversión						(2.728.187)		(2.728.187)
Compensación		(547.296)						(547.296)
Saldo 31 Diciembre del 2013	<u>10.000</u>	<u>43.516</u>	<u>2.161</u>	<u>14064</u>	<u>3.037</u>	<u>0</u>	<u>(193.712)</u>	<u>(120.934)</u>


 Ing. Frank Tosi Torres
 Gerente


 CPA. Rosa Jarama Jarama.
 Contadora

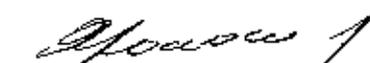
Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

EXPORTADORA DE PRODUCTOS CANINOS PROCANEC S.A.ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - METODO DIRECTO
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

	<u>2013</u>
Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación	0
Flujos de efectivo utilizados en actividades de inversión	0
Flujos de efectivo procedentes de actividades de financiación	0
Variación de efectivo y equivalentes al efectivo	0
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	<u>159</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	<u>159</u>
 CONCILIACION DEL RESULTADO CON PARTIDAS QUE NO CONSTITUYEN FLUJO DE EFECTIVO	
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	0
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	0
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	0
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>0</u>



Ing. Frank Tosi Torres
Gerente



RPA. Rosa Jarama Jarama
Contadora

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

EXPORTADORA DE PRODUCTOS CANINOS PROCANEC S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADOS EN DÓLARES AMERICANOS**

1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

EXPORTADORA DE PRODUCTOS CANINOS PROCANEC S.A.- Fue constituida el 17 de marzo de 1989 e inscrita en el registro mercantil el 25 de abril de 1989.

Con fecha 8 de julio del 2011 mediante resolución No SC, D/C.C.11.489, la Superintendencia de Compañías aprobó el cambio de objeto social reforma y codificación de los estatutos de la compañía, hecho que fue inscrito en el Registro Mercantil el 5 de octubre del 2011 bajo el número 713.

El objeto social es la compra de acciones y participaciones de otras compañías con la finalidad de vincularlas y ejercer su control a través de vínculos de propiedad accionaria, gestión, administración, responsabilidad crediticia o resultados y conformar así un grupo empresarial.

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con normas internacionales de información financiera NIIF, vigentes a la fecha de presentación. Los estados financieros comprenden: los estados de situación financiera, estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la Compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo las partidas de: caja, depósitos en bancos.

2.- CUENTAS DIVERSAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre presenta un saldo por pagar de USD 121.093 a la Compañía relacionada Curtiembre Renaciente, la cual no establece fecha de vencimiento ni establece un costo financiero.

3.- CAPITAL

Al 31 de diciembre del 2013, el capital social de la compañía está constituido como sigue:

ACCIONISTA	CAPITAL	Participación
Frank Carlos Tosi Roman	1	0,01%
Giulio José Tosi Roman	1	0,01%
Devorah Aida Tosi Torres	2.100	21,00%
Frank Carlos Tosi Torres	3.698	36,98%
Gioia Yolanda Tosi Torres	2.100	21,00%
Lorie Grace Tosi Torres	<u>2.100</u>	<u>21,00%</u>
Total	<u>10.000</u>	<u>100%</u>

EXPORTADORA DE PRODUCTOS CANINOS PROCANEC S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADOS EN DÓLARES AMERICANOS**

4.- IMPUESTO A LAS GANANCIAS

La Compañía durante el período auditado no registró ingresos ni costos y gastos y al ser una compañía tenedora de acciones no tiene la obligación de determinar y pagar el anticipo mínimo de impuesto a la renta.

5. SALDOS Y TRANSACCIONES ENTRE PARTES RELACIONADAS

Durante el período 2013, la compañía no ha realizado transacciones con sus partes relacionadas.

6. REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a lo dispuesto en resolución No. 02.Q.ICI.008 del suplemento R.O. 565 de abril 26 del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

Activos y pasivos contingentes.- Al 31 de Diciembre del 2013, no existen activos ni pasivos contingentes que la Administración los conozca y requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros.

Eventos posteriores.- La Administración de la Compañía considera que entre el 31 de Diciembre del 2013 (fecha de cierre de los estados financieros) y 6 mayo del 2014 (fecha de culminación de la auditoría externa) se informe que la Compañía con fecha 14 de marzo de 2014, EXPORTADORA DE PRODUCTOS CANINOS PROCANEC S.A., cedió la totalidad de sus inversiones a largo plazo como sigue: 537.981 acciones de la Compañía Curtiembre Renaciente S.A. y 9.315 acciones de la Compañía Corporación Siete al Nueve, a la Compañía TOSHOLDING, (compañía relacionada).

Cumplimiento de medidas correctivas de control interno. Las Compañía no ha recibido recomendaciones e ningún organismo de control que ameriten un seguimiento.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía, por tal razón no están reveladas.
