

**CPA. SANTIAGO MORA CABEZAS**

**AUDITOR EXTERNO**

**PILADORA HERMANOS ANDRADE PILANDRADE S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

**CONTENIDO:**

- Informe del Auditor Independiente
- Balance General
- Estado de Pérdidas y Ganancias
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros



**CPA SANTIAGO MORA CABEZAS**

**AUDITOR EXTERNO**

Chimborazo 2108 y Fco. Marcos  
Piso 2do, Ofic.: 202 - Telefax: 2400997  
E-Mail: [smoracabezas@hotmail.com](mailto:smoracabezas@hotmail.com)

**GUAYAQUIL - ECUADOR**

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**



A los Accionistas de

**PILADORA HERMANOS ANDRADE PILANDRADE S.A.**

1. He auditado el balance general adjunto de PILADORA HERMANOS ANDRADE PILANDRADE S.A. al 31 de diciembre del 2011, y el correspondiente estado de resultados, cambios en el patrimonio de los accionistas y el flujo de efectivo, por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre esos estados financieros en base a mi auditoría.
2. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable que los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. 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. Considero que la auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.

3. En mi opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de PILADORA HERMANOS ANDRADE PILANDRADE S.A. al 31 de diciembre del 2011, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Guayaquil, Ecuador  
Mayo 28, 2012

  
CPA. SANTIAGO MORA CABEZAS  
REG. SC-RNAE-2 # 308  
RNC # 13.354



PILADORA HERMANOS ANDRADE PILANDRADE S.A.

BALANCE GENERAL  
al 31 de Diciembre del 2011  
(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVO

Activo Corriente :

Caja Bancos	Nota 3	\$	40.455
Cuentas por Cobrar	Nota 4		245.521
Inventarios			<u>1.066.000</u>
Total Activo Corriente			<u>1.351.976</u>

Propiedades, Maquinarias y Equipos  
Muebles y Enseres

	Nota 5		
Terrenos		\$	8.795
Edificio			68.704
Maquinarias y Equipos			865.737
(-) Depreciación Acumulada			<u>(11.666)</u>
		\$	<u>931.570</u>
Otros Activos	Nota 6		746
TOTAL DEL ACTIVO		\$	<u><u>2.284.292</u></u>

Ver notas adjuntas

PASIVO Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS

Pasivo Corriente :

Cuentas por Pagar	Nota 7	\$	1.392.201
Obligaciones Bancarias	Nota 8		75.030
Impuestos por Pagar	Nota 9		11.218
Gastos Acumulados por Pagar	Nota 10		3.922
Total Pasivo Corriente		\$	<u>1.482.371</u>

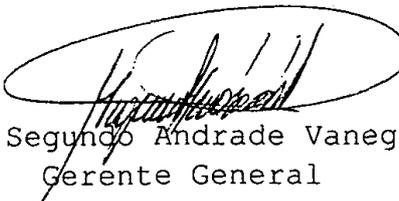
No Corriente :

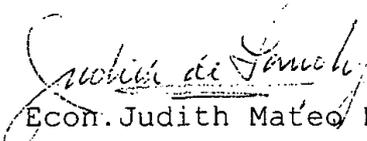
Obligaciones Bancarias	Nota 11	\$	<u>334.970</u>
Total del Pasivo		\$	<u>1.817.341</u>

Patrimonio:

Capital Social	Nota 12	\$	466.036
Utilidad Neta del Ejercicio	Nota 13		915
Total Patrimonio de Accionistas		\$	<u>466.951</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		\$	<u><u>2.284.292</u></u>

Ver notas adjuntas

  
Sr. Segundo Andrade Vanegas  
Gerente General

  
Econ. Judith Mateo Ruiz  
Contadora

PILADORA HERMANOS ANDRADE PILANDRADE S.A.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS  
al 31 de Diciembre del 2011  
(Expresado en dólares estadounidenses)

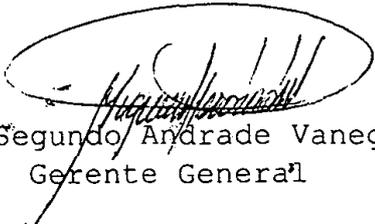
INGRESOS

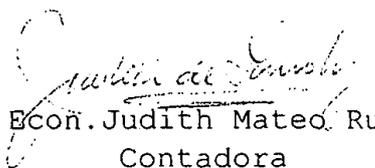
Ventas	Nota 14	\$	72.576
(-)Costos de Producción			<u>(32.547)</u>
Utilidad Bruta			40.029

GASTOS

Administración	25.852		
Financieros	<u>12.761</u>	\$	<u>(38.613)</u>
Utilidad del Ejercicio		\$	1.416
15% Participación Trabajadores		\$	(212)
24% Impuesto a la Renta			<u>(289)</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		\$	<u><u>915</u></u>

Ver notas adjuntas

  
Sr. Segundo Andrade Vanegas  
Gerente General

  
Econ. Judith Mateo Ruiz  
Contadora

PILADORA HERMANOS ANDRADE PILANDRADE S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Utilidad del Ejercicio	TOTAL
Saldos al 31 de Diciembre 2010	\$ 466.036	-	466.037
	<hr/>		
	\$ 466.036	-	466.036
Utilidad Neta del Ejercicio 2011		915	915
Saldos al 31 de Diciembre 2011	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	\$ 466.036	915	466.951

Ver notas adjuntas

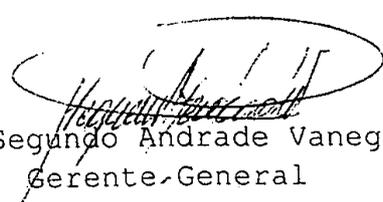
  
Sr. Segundo Andrade Vanegas  
Gerente

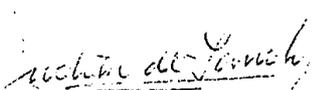
  
Econ. Judith Mateo Ruiz  
Contadora

PILADORA HERMANOS ANDRADE PILANDRADE S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO  
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011  
(Expresado en dólares estadounidenses)

Actividades Operacionales:		
Utilidad Neta	\$	915
Ajustes para conciliar utilidad neta a efectivo neto utilizado en actividades operacionales:		
Depreciaciones	\$	11.666
Cambios de Activos y Pasivos Operacionales		
Aumento en Cuentas por Cobrar	\$	245.523
Aumento en Cuentas por Pagar		1.482.224
Aumento en Cargos Diferidos		746
Aumento en Gastos Acumulados		3.922
		<hr/>
		1.732.415
Flujo de efectivo de Actividades de Inversión:		
Compra de Activos Fijos	\$	78.000
Efectivo Neto por actividades de Financiamiento		
Aumento (disminución) Pasivos a largo plazo	\$	334.970
Aumento (disminución) Neto de Efectivo	\$	(28.833)
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Inicio del año	\$	69.288
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Final del año	\$	40.455

  
Sr. Segundo Andrade Vanegas  
Gerente General

  
Econ. Judith Mateo Ruiz  
Contadora

# **PILADORA HERMANOS ANDRADE PILANDRADE S.A.**

## **NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DEL 2011**

**(Expresado en dólares estadounidenses)**

### **NOTA 1. DESCRIPCION DE LA COMPAÑIA**

La Compañía se constituyó mediante escritura pública otorgada el 2 de Octubre del 2009, ante el notario Séptimo del Cantón Guayaquil Abogado Eduardo Falquez Ayala, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 2 de Noviembre del 2009 y tiene por objeto social la instalación de piladoras para la compra y venta de productos agrícolas preferentemente arroz; al pilado y secado de productos agrícolas, entre otros.

### **NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros han sido uniformemente en los años presentados y se detallan a continuación.

#### **a) PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), involucra el uso de ciertas estimaciones contables para determinar los activos, pasivos y resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Mediante Resolución N° 06.Q.ICI.004 de 21 de agosto de 2006, la Superintendencia de Compañías adoptó las Normas Internacionales

de Información Financiera "NIIF" y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las Compañías y entidades sujetas al Control y Vigilancia.

Con Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, resolvió establecer el Cronograma de Aplicación Obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las Compañías y entidades sujetas a su Control y Vigilancia. De acuerdo con la Resolución antes indicada y según el artículo segundo, ésta Compañía deberá obligatoriamente elaborar un Cronograma de Implementación hasta el mes de Marzo de 2011.

La administración de esta compañía cumplió con la aplicación obligatoria de adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", según Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008 dictada por la Superintendencia de Compañías.

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros.

**b) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

La compañía incluye en esta cuenta, Caja Bancos, valores que son de libre disponibilidad y están relacionados con la presentación del estado de flujos de efectivo.

**c) CUENTAS POR COBRAR**

La compañía realiza permanentemente evaluaciones para la provisión de ciertas cuentas de difícil recuperación, lo que la administración considera adecuado para cubrir probables pérdidas.

**d) PROPIEDADES, MAQUINARIAS, EQUIPOS, MUEBLES ENSERES**

Están registradas en base al costo histórico, las erogaciones realizadas en el período son reconocidas como parte del activo, cuando el desembolso mejora la condición del activo, caso contrario deben ser reconocidas como un gasto en el período en que son incurridos. Las depreciaciones se cargan a los resultados del período y se calculan bajo el método de línea recta, las tasas de depreciaciones están basadas en la vida probable de los bienes.

**e) OTROS ACTIVOS**

Está constituido por anticipo de Impuesto a la Renta.

**NOTA 3. CAJA BANCOS**

Son valores de libre disponibilidad y al 31 de diciembre del 2011 presenta los siguientes saldos:

Pichincha	\$	14.110
Guayaquil		25.385
Pacífico		<u>960</u>
Total	\$	<u><u>40.455</u></u>

**NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR**

Esta cuenta se compone de diferentes clientes por concepto de entrega de arroz. Al 31 de diciembre del 2011 presenta el saldo de \$ 245.523.

No se ha realizado provisiones para incobrables porque todos los valores adeudados son recuperables.

**NOTA 5. PROPIEDADES, MAQUINARIAS, EQUIPOS, MUEBLES ENSERES**

Los movimientos de estas cuentas (costo y depreciación) por el año terminado el 31 de Diciembre del 2011, fueron los siguientes:

**HERMANOS PILADORA ANDRADE PILANDRADE S.A.**

(Expresado en dólares estadounidenses)

COSTO	Saldo Inicial	Incrementos y/o Retiros	Saldo Final	Tasa Anual de Depreciaciones %
Terrenos	\$ -	8.795	\$ 8.795	
Edificio	-	68.704	68.704	5
Maquinarias y Equipos	865.236	501	865.737	10
Total Costo	\$ 865.236		\$ 943.236	
Depreciacion Acumulada	(7.722)		(11.666)	
Total	\$ 857.514		\$ 931.570	

**NOTA 6. OTROS ACTIVOS**

Se incluye en Otros Activos las cuentas Retención en la fuente 1% y Anticipo Impuesto a la Renta.

Retención en la Fuente 1%	\$	727
Anticipo Impuesto a la Renta		19
Total	\$	<u>745</u>

**NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2011, está formada por una obligación con el accionista Sr. Segundo Andrade Vanegas de \$ 1.392.201.

**NOTA 8. OBLIGACIONES BANCARIAS CORRIENTES**

Corresponde al 31 de diciembre de 2011 y su saldo es el siguiente:

	<u>Capital</u>	<u>Interés</u>	<u>Total</u>
Banco de Guayaquil	\$ 75.030	3.775	<u>\$ 78.805</u>

El préstamo del Banco de Guayaquil está afectado con una tasa de interés del 11% anual y tiene garantía hipotecaria.

**NOTA 9. IMPUESTOS POR PAGAR**

Esta cuenta presenta al 31 de diciembre del 2011, los siguientes saldos:

Impuesto a la Renta	\$	354
Retenciones en la Fuente		<u>10.864</u>
Total	\$	<u>11.218</u>

**NOTA 10. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

Los saldos al 31 de diciembre del 2011, son los siguientes:

15% Part. Trabajadores	\$	212
Beneficios Sociales		<u>3.710</u>
Total	\$	<u>3.922</u>

**NOTA 11. OBLIGACIONES BANCARIAS A LARGO PLAZO**

Presenta un saldo de \$334.970. y corresponde a un préstamo al Banco de Guayaquil, el cual está afectado con una tasa de interés del 9.84% anual y tiene garantía hipotecaria.

**NOTA 12. CAPITAL SOCIAL**

El Capital Social es de \$ 466.036 totalmente suscrito y pagado al 31 de Diciembre del 2011.

**NOTA 13. UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO**

Al 31 de diciembre del 2011, la compañía presenta una Utilidad Neta del Ejercicio de \$ 915.

**NOTA 14. VENTAS**

Los ingresos se originan por la venta en el mercado nacional de Arroz.

**NOTA 15. CONTINGENCIAS**

Al 31 de Diciembre del 2011, la Compañía no presenta saldos en Activos y Pasivos Contingentes.

**NOTA 16. EVENTOS SUBSECUENTES**

Posterior a la fecha del Balance General y del Dictamen, no ha ocurrido ningún evento que amerite un ajuste o revelación en los estados financieros de la Compañía.