Guayaquil, 31 de marzo de 2020

INFORME DE COMISARIO

A la asamblea general ordinaria de accionistas de "COMPAÑÍA PILADORA HERMANOS ANDRADE S.A."

En cumplimiento a lo dispuesto en el Art 279 de la Ley de Compañías y la Resolución No. 92.1.4.3.0014 de octubre 13 de 1992 de la Superintendencia de Compañías, referente a las obligaciones de los Comisarios, en calidad de Comisario Principal de la COMPAÑÍA PILADORA HERMANOS ANDRADE S.A., presento ante la junta de accionistas el informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia la información presentada a ustedes por la Administración, en relación con la situación financiera y resultado de operaciones de la Compañía por el ejercicio económico comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 con el objeto de la aprobación de los estados financieros.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros.

La preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, es responsabilidad de los administradores de la Compañía, así como el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación de tales estados financieros.

Responsabilidad del Comisario Principal.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros de la Compañía, basada en una previa revisión efectuada, sobre el cumplimiento por parte de la administración de las normas legales.

Esta revisión fue efectuada siguiendo los procesos y desarrollando pruebas analíticas apropiadas para la formulación de una opinión adecuada.

Para este fin se me ha proporcionado, información de las operaciones, registros contables y documentación se sustenta y respalda el movimiento económico del ejercicio contable del año 2019.

Opinión sobre cumplimiento.

En mi opinión, los estados financieros mencionados, se presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía PILADORA HERMANOS ANDRADE S.A. al 31 de diciembre de 2019 y el resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Adicionalmente, he podido verificar que la Compañía ha cumplido con las normas legales relativas a la información financiera vigentes en el Ecuador.

Por lo antes expuesto es importante señalar que en mi calidad de Comisario Principal de la Compañía, he dado cumplimiento con todas las disposiciones constantes en el Art 279 de la Ley de Compañías poniendo en consideración a la junta general de accionistas la aprobación final de los estados financieros al 31 de diciembre de 2019.

PILADORA HERMANOS ANDRADE S A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Cortado al 31/12/2019
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVO

	1	ACTIVO					5,634,664.09
	101	ACTIVO CORRIENTE				3,313,636.15	
	10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			783,336.25		
	1010101	CAJA		267,993.73-			
101010101		CAJA GENERAL	1.13				
101010102		CAJA CHICA GUAYAQUIL	748.77				
101010103		FADO FACTURAS CLIENTES	268,852.44				
101010104		CAJA CHICA EL TRIUNFO	591.39				
	1010102	BANCOS		483,257.99			
101010201		GUAYAQUIL CTA CTE 1-1053033	372,700.78				
101010202		PICHINCHA CTA CTE 3467517704	90,557.20				
	1010103	CUENTAS DE AHORRO		31,094.54			
101010302		BANCO PACIFICO AHORROS # 1054066604	31,094.54				
	10102	ACTIVOS FINANCIEROS			145,626.20		
	1010203	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELAC		137,956.52			
101020301		DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTE	126,956.52				
101020302034		ASOCIACION DE CAÑICULTORES SECTOR AZTRA	9,200.00				
	1010206	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		8,436.02			
101020601		PRESTAMOS A EMPLEADOS	8,436.00				
101020608		CTAS X COB UAD SALDO A FAVOR PILADORA DE	0.02				
	1010209	(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO		-8,989.27			
	1010210	CHEQUES PROTESTADOS CLIENTES		9,321.69			
	10103	INVENTARIOS			832,867.34		
	1010301	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA		662,842.46			
101030101		ARROZ EN CASCARA	662,842.46				
	1010304	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACEN -		169,824.88			
	10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS			711,888.88		
101040		SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	6,660.67				
101040		ANTICIPOS A PROVEEDORES	704,759.44				
101040		SERVICIO RASTREO GATELITAL PAGADO POR ANTICIPA	162.78				
	10109	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			61,437.40		
	1010902	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)		61,437.40			
101090210		CREDITO TRIBUTARIO I.R. 2019	61,437.40				
	102	ACTIVO NO CORRIENTE				3,131,027.94	
	10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			2,107,143.63		
		PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		4,310,729.69			
102010		TERRENOS	1,050,641.38				
102010		EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES	723,499.63				
102010		INSTALACIONES Y ADECUACIONES	70,745.68				
102010		MUEBLES Y ENSERES	23,627.75				
102010		MAQUINARIA Y EQUIPO	2,525,067.68				
102010		EQUIPO DE OFICINA	4,312.06				
102010		EQUIPOS DE COMPUTACION	7,085.38				
102010		VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAM	92,910.01				
102011		REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1,669.07				
	1020112	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y E		-1,403,581.72			
102011201		DEPRECIACION ACUM. EDIFICIOS	374,383.83				
102011202		DEPRECIACION ACUM. INSTALACIONES	21,224.19				
102011203		DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENSERES	13,627.61				
102011204		DEPRECIACION ACUM. MAQ. Y EQUIPO	1,009,384.07				
102011205		DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE OFICINA	867.08				
102011206		DEPRECIACION ACUM. EQ. COMPUTACION	6,053.57				
102011207		DEPRECIACION ACUM. VEHICULOS EQ. DE TRANSPOR	75,741.30				
	10203	ACTIVOS DIFERIDOS			138.78		
102030		SUSCRIPCIONES NORMATIVA VIRTUAL	138.78				
	10206	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS			13,145.38		
102060		ACTIVOS X IMP. DIFERIDOS (DIFERENCIAS TEMPORARIA	13,145.38				
		TOTAL DE ACTIVO					5,634,664.09

PASIVOS Y PATRIMONIO

	3	PASIVO					3,207,018.82
	301	PASIVO CORRIENTE				771,760.13	
	30103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			316,754.95		
	3010301	LOCALES		316,754.95			
301030101		PROVEEDORES LOCALES	316,754.95				
	30104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS			350,000.00		
	3010402	DEL EXTERIOR		350,000.00			
	301040201	LAAD AMERICAS N.V. $2,500,000.00	350,000.00				
301040201		LAAD 3ER VENC. $ 175,000.00 30JUN2020	175,000.00				
301040201		LAAD 4TO VENC. $ 175,000.00 31DIC2020	175,000.00				
	30120	PROVISIONES			1,845.38		
	3012001	LOCALES		1,845.38			
301200100		OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1,845.38				

	20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			63,353.62		
	2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		10,465.03			
201070102		RETENCION RENTA 1 %	3,454.51				
201070103		RETENCION RENTA 2 %	144.03				
201070104		RETENCION RENTA 8 %	195.99				
201070105		RETENCION RENTA 10 %	397.12				
201070106		RETENCION IVA BIENES 30 %	437.82				
201070107		RETENCION IVA SERVICIOS 70 %	839.41				
201070108		RETENCION IVA SERVICIOS 100 %	208.59				
201070112		RETENCION IVA BIENES 10%	80.16				
201070113		RETENCION IVA SERVICIOS 20%	167.49				
	2010703	CON EL IESS		8,699.10			
201070301		APORTE PATRONAL 11.15 %	2,861.22				
201070302		APORTE PERSONAL 9.45 %	1,533.67				
201070303		FONDO DE RESERVA IESS	2,096.52				
201070304		PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	2,081.00				
201070305		SECAPRECE	265.89				
	2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		35,288.34			
201070401		DECIMO TERCER SUELDO	3,277.81				
201070402		DECIMO CUARTO SUELDO	8,117.03				
201070403		VACACIONES	12,563.25				
	2010705	PARTICIPACION UTILIDADES TRABAJADORES X PAG		17,311.80			
	20109	OTRAS CUENTAS POR PAGAR			3,192.10		
2010900		OTROS DESCUENTOS	3,192.10				
	20110	ANTICIPOS DE CLIENTES			409.62		
2011006		COL T MORA ABCENCIO	80.00				
2011007		POZO RUALES JHONNY PATRICIO	82.50				
2011011		GAVARI REINADO OSCAR JOSE	80.00				
2011016		BARAHONA ZAVALA PAUL ADRIANO	24.43				
2011021		CAMACAS POZO ALEDER FABRICIO	80.00				
2011032		COMERCIALIZADORA DEL NORTE CIA. LTDA	0.01				
2011036		CANDO CANDO MANUEL	87.32				
2011038		POZO ARCOS JULIO CESAR	0.01				
2011031		RODRIGUEZ PINA E HIJOS CIA LTDA	28.00				
2011034		BLADIMIR PAREDES	1.00				
2011035		VECONSA S.A	0.05				
2011037		VINICONEZ VARGUEZ LAURA ALEXANDRA	0.50				
2011044		CONSORCIO ESCALANTE	2.10				
2011050		COOPERATIVA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS EN TA	2.00				
	20113	DIVIDENDOS POR PAGAR A SOCIOS			37,437.28		
2011301		SOCIO ANDRADE MOSQUERA BELLA MARIA	3.21				
2011302		SOCIO ANDRADE MOSQUERA MARIANA DE JESUS	3.21				
2011303		SOCIO ANDRADE MOSQUERA MIGUEL ORLY	3.21				
2011304		SOCIO ANDRADE MOSQUERA MONICA DEL ROCIO	3.21				
2011305		SOCIO ANDRADE MOSQUERA NANCY MADALY	3.21				
2011306		SOCIO ANDRADE MOSQUERA YRMA ELIZABETH	3.21				
2011307		SOCIO ANDRADE VANEGAS SEGUNDO MIGUEL	37,418.00				
	202	PASIVO NO CORRIENTE				2,439,227.79	
	20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR					
	20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS			1,800,000.00		
	2020302	DEL EXTERIOR		1,800,000.00			
202030201		LAND AMERICAS 2,500,000.00 VCE 31 DIC 2025	1,800,000.00				
	20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS			254,258.76		
	2020401	LOCALES		254,258.76			
202040101		ANDRADE VANEGAS SEGUNDO MIGUEL	254,258.76				
	20206	ANTICIPOS DE CLIENTES			38.94		
	20207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS			382,134.84		
202070101		PROVISION JUBILACION PATRONAL	207,334.23				
202070102		PROVISION BONIFICACION POR DESAHUCIO	64,800.41				
	20209	PASIVO DIFERIDO			118,793.75		
202090000		PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	118,793.75				
	3	PATRIMONIO NETO					2,437,944.17
	301	CAPITAL				400,000.00	
30101		CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,000.00				
	304	RESERVAS				387,788.94	
	30401	RESERVA LEGAL			233,406.69		
3040101		RESERVA LEGAL	233,406.69				
	30402	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA			154,382.25		
3040201		RESERVA FACULTATIVA	154,382.25				
	305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES				11,581.07	
30503		GANANCIAS Y PERDIDAS ACTUARIALES	11,581.07				
	306	RESULTADOS ACUMULADOS				1,567,917.66	
30603		RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA AC	1,567,917.66				
	307	RESULTADOS DEL EJERCICIO				54,410.51	
30701		GANANCIA NETA DEL PERIODO	54,410.51				
		TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO					5,034,964.09

PILADORA HERMANOS ANDRADE S A
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Cortado al 31/12/2019
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

INGRESOS							
	5	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS					8,774,575.61
	501	VENTA DE BIENES				8,753,860.28	
	50101	VENTA DE BIENES			8,764,792.93		
5010102		VENTA DE BIENES GRAVADOS	8,764,792.93				
	50108	OTROS INGRESOS			19.35		
	50111	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS			-19,932.00		
	503	OTROS INGRESOS				20,860.23	
	50302	INTERESES FINANCIEROS			19,715.39		
	50305	OTRAS RENTAS			9.32		
	50308	GANANCIAS POR REVERSIÓN DE JUBILACIÓN Y DESAHUCIO			19,574.92		
		TOTAL DE INGRESOS					8,774,575.61
COSTOS							
	5	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN					6,010,164.58
	501	COSTO MERCADERÍA VENDIDA				6,007,802.73	
	50101	COSTO DE VENTAS			6,007,802.73		
	5010101	MATERIA PRIMA		4,962,556.75			
501010104		INSUMOS PARA TRATAR SEMILLA	487.70				
501010110		COSTO DE VENTAS	4,962,071.03				
	5010102	MANO DE OBRA DIRECTA		269,865.98			
501010201		SUELDOS	111,835.68				
501010202		HORAS EXTRAS	73,087.05				
501010203		BONO DE CUMPLIMIENTO	7,945.58				
501010205		VACACIONES	9,477.19				
501010206		APORTE PATRONAL 11.15 %	22,589.02				
501010207		FONDO DE RESERVA IESS	16,921.79				
501010208		DÉCIMO TERCER SUELDO	16,690.45				
501010209		DÉCIMO CUARTO SUELDO	9,694.07				
501010210		IECE-SECAP	2,031.68				
	5010104	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		684,815.37			
	5010105	COSTO OPERACIÓN COSECHADORAS		111,785.65			
	502	GASTOS				851,381.85	
	50201	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN			337,889.81		
	5020101	GASTOS ADMINISTRATIVOS		337,334.62			
	5020102	REEMBOLSO DE GASTOS		175.19			
502010203		REEMBOLSO DE GASTOS VARIOS	175.19				
	50202	GASTOS NO OPERACIONALES			283,158.73		
	5020201	INTERESES Y COMISIONES		283,158.73			
502020107		INTERESES BANCARIOS DEL EXTERIOR	283,158.73				
	50203	GASTOS NO DEDUCIBLES			30,685.31		
502030101		VARIOS GASTOS NO DEDUCIBLES	4,086.31				
502030102		GASTOS NO DEDUCIBLES JUBILACIÓN PATRONAL	14,764.00				
502030104		GASTO NO DEDUCIBLE DESAHUCIO	11,845.00				
		TOTAL DE COSTOS					6,969,164.58
		UTILIDAD DEL EJERCICIO					115,410.03

AB. ERNESTO BERMEO ALTAMIRANO
COMISARIO PRINCIPAL
C.I.: 0300336666