

**INFORME DE COMISARIO
LECHERA ANDINA S.A. LEANSA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**



Paredes Santos

& ASOCIADOS CIA. LTDA

- AUDITORES INDEPENDIENTES -

Independent member of



EuraAuditInternational

Quito, 06 de marzo del 2017

A los señores Accionistas de
LECHERA ANDINA S.A. LEANSA
Presente. -

Señores accionistas

De acuerdo con lo dispuesto por la Ley de Compañías, y en calidad de comisario de Lechera Andina S.A. LEANSA, me es grato poner en su consideración el informe relacionado con el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre del 2016.

1. Debo informar que los Administradores de la Compañía, han cumplido con las resoluciones emitidas por la Junta General de Accionistas, así como con las disposiciones legales, estatutarias y reglamentarias de la empresa.
2. Los libros de accionistas, libros de actas, y expedientes de juntas generales se encuentran actualizados y debidamente custodiados de acuerdo a disposiciones legales vigentes y contenidas en la Ley de Compañías. Los bienes y valores de la Compañía, se conservan y custodian adecuadamente.
3. La empresa mantiene sociedades extranjeras en calidad de accionistas, por lo que ha procedido con el trámite de registro de su nómina de accionistas en la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, de acuerdo con los requerimientos legales vigentes.
4. Se han revisado los procedimientos de control interno de la Compañía, los mismos que en los aspectos importantes son adecuados, y ayudan a la Administración a tener un grado razonable, no absoluto de seguridad que las transacciones han sido efectuadas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros, así como un adecuado manejo operacional de la empresa.
5. El 20 de mayo del 2016 se emitió la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad ciudadana para la Reconstrucción y reactivación de las zonas afectadas por el terremoto del 16 de abril de 2016, a continuación, se detallan los aspectos más importantes de la mencionada Ley: a) Se establece la contribución solidaria sobre bienes inmuebles y derechos representativos de capital existentes en Ecuador de propiedad de sociedades no residentes en Ecuador equivalente al 0.9% en general y 1.8% al sujeto pasivo está en paraíso fiscal. b) Se establece la contribución solidaria del 3% sobre la utilidad gravable del ejercicio fiscal 2015, aplicado a las sociedades que realicen actividades económicas, y que fueren sujetos pasivos de impuesto a la renta; y c) Incremento de la tarifa del IVA del 12% al 14% por el período de un año (hasta abril del 2017).



Paredes Santos

& ASOCIADOS C.A. LTDA

AUDITORES INDEPENDIENTES

Independent member of 

EuraAuditInternational

En cuanto a los estados financieros de la Compañía se procedió a la revisión de los mismos con sus respectivos soportes, determinándose que dichos estados financieros se presentan razonablemente de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, por el año terminado el 31 de diciembre del 2016.

La Compañía con base a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF presenta sus estados financieros de modo comparativo. Esto es entre los años 2016 y 2015, de los cuales se desprende los siguientes resultados financieros:

A) RESUMEN DE ESTADOS FINANCIEROS

LECHERA ANDINA S.A. LEANSA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Activos corrientes	10,893,421	8,173,962
Cuentas por cobrar largo plazo	71,263	100,299
Propiedad de inversión	1,593,417	-
Propiedad, planta y equipo	6,836,492	9,583,512
Activos intangibles	<u>2,117,181</u>	<u>2,147,745</u>
Total Activos	<u>21,511,774</u>	<u>20,005,518</u>
Pasivos corrientes	7,443,593	7,007,823
Cuentas por pagar relacionadas	-	2,388,229
Préstamos largo plazo	2,433,333	6,666,666
Beneficios definidos	184,482	172,927
Pasivo por impuestos diferidos	<u>40,118</u>	<u>80,294</u>
Total Pasivos	<u>10,101,526</u>	<u>16,236,930</u>
Patrimonio	<u>11,410,248</u>	<u>3,709,579</u>
Total Pasivo y patrimonio	<u>21,511,774</u>	<u>20,005,518</u>



Paredes Santos

ASOCIADOS CIA. LTDA

ASOCIADOS INDEPENDIENTES

Independent member of 

EuraAuditInternational

LECHERA ANDINA S.A. LEANSA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingresos	21,969,328	24,450,946
Costo de ventas	<u>(17,173,282)</u>	<u>(19,899,777)</u>
Margen bruto	4,796,046	4,551,169
Gastos de ventas	(2,748,106)	(3,312,823)
Gastos de administración	(715,776)	(639,926)
Otros ingresos	132,280	119,837
Otros gastos	<u>(512,812)</u>	<u>(18,123)</u>
Utilidad operacional	951,627	700,134
Gastos financieros	(198,314)	(484,298)
Ingresos financieros	9,288	11,984
Utilidad (pérdida) antes impuesto a la renta	<u>762,601</u>	<u>227,820</u>
Gasto impuesto a la renta	(390,220)	(208,239)
Utilidad (pérdida) neta antes de otros resultados Integrales	<u>372,381</u>	<u>21,581</u>
Otros resultados integrales	10,750	(3,166)
Resultado integral del año, neto impuesto a la renta	<u><u>383,131</u></u>	<u><u>18,415</u></u>

B) PRINCIPALES ÍNDICES FINANCIEROS

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Activos corrientes vs pasivos corrientes	1.40	1.17
Activos corrientes menos inventarios vs pasivos corrientes	1.12	0.61
Pasivos totales vs activos totales	0.47	0.81
Activos totales vs patrimonio	1.89	5.39
Utilidad neta del año vs activos totales	0.02	-
Utilidad neta del año vs ventas netas	0.02	-
Utilidad neta del año vs patrimonio	0.03	-



Paredes Santos

ASOCIADOS C.A. LTDA

AUDITORES INDEPENDIENTES

Independent member of



EuraAuditInternational

De la revisión de los Estados Financieros de la Compañía y los ratios financieros indicados se desprende que las operaciones en el año 2016 presentan un decremento en los ingresos del 10,15% con relación al año 2015, debido principalmente a un decremento total de las exportaciones. Consecuentemente por esta razón los costos y gastos operacionales decrecieron con relación al año 2015 en 13,48%, por lo que se produjo una utilidad neta de US\$. 372.381, la cual representa un incremento del 16,25% con relación al año pasado. Las principales variaciones con relación al año 2015 se encuentran en las siguientes áreas:

- Decremento de ingresos 10,15%.
- Decremento del costo de ventas 13,70%.
- Decremento de gastos operativos 12,38%.
- Incremento de la utilidad neta del año 16,26%.
- Decremento de inventarios 33,79%.
- Decremento de las cuentas por pagar relacionadas 99,17%.
- Decremento en préstamos bancarios 69,99%.

La Compañía al 31 de diciembre del 2016 presenta un déficit en los resultados acumulados en el patrimonio de US\$. 2.490.889 (2015 – US\$. 2.836.782). Por su parte la Administración de la Compañía se encuentra en proceso de incrementar el portafolio de productos y aumentar la participación de mercado para incrementar el volumen de ventas.

En conclusión, las cifras presentadas en el Estado de Situación Financiera y en el Estado de Resultados Integrales, deben leerse a la luz de las circunstancias mencionadas anteriormente, considerando que los mismos presentan razonablemente la situación financiera de Lechera Andina S.A. LEANSA, y los resultados de sus operaciones al 31 de diciembre del 2016 y 2015.

Agradecemos a la Administración por su colaboración para el cumplimiento de nuestras funciones.

Atentamente,

Paredes Santos & Asociados Cía. Ltda.
No. De registro en la
Superintendencia de Compañías,
Valores y Seguros: 327

Dr. Luis Paredes
Socio
No. de Registro Nacional
De Contadores: 8376