



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTE

A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE
PRINDEX S.A.

He examinado el Balance General de la compañía **Prindex S.A.**, al 31 de Diciembre del 2009, el Estado de Resultado, el Estado de Patrimonio de los Accionistas, y el Estado de Flujo de Efectivo, que son relativos por el año que termino en esa fecha. Estos Estados son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros basándome en mi Auditoria.

Mi examen se efectuó normas de auditoria generalmente aceptadas. Estas normas requieren de la ejecución de una auditoria que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable y determinar si los Estados Financieros se encuentren libres de errores importantes. La Auditoria incluyo aquellas pruebas de los registros de contabilidad y otros procedimientos de auditoria que respaldan las transacciones registradas y su relación con los Estados Financieros. La auditoria también incluyó la determinación del uso de los principios de contabilidad generalmente establecidos por la Superintendencia de Compañías, de las estimaciones importantes realizadas por la compañía: así como la evaluación en conjunto de la presentación de los Estados Financieros. La auditoria efectuada establece bases razonables para mi Opinión. Debido a que fui contratado como Auditor Externo con fecha posterior al 31 de Diciembre del 2008, no se observó la toma física de Inventarios. Basados en las cifras consignadas en el rubro de inventarios se realizaron pruebas selectivas de cantidad y valuación del inventario

En mi opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente la Situación Financiera de la compañía **Prindex S.A.**, al 31 de Diciembre del 2009, el resultado de sus operaciones y los cambios en sus flujos de efectivos de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados, regulado y controlado por la Superintendencia de Compañía del Ecuador.

Econ. Carlos A. García Villarroel
SC – RNAE No 522
REG. NAC. No 9763

Guayaquil, 30 de Mayo del 2012

PRINDEX S.A.
Balance General
Al 31 de Diciembre del 2009
Expresado en Dólares

Activo Corriente		
Caja – Bancos		500.71
Cuentas por Cobrar	B	61.156.30
Otras Cuentas por Cobrar	C	447.391.70
Impuestos Fiscales	D	215.59
Inventarios	E	31.816.76
Total Activo Corriente		<u>541.081.06</u>
Activo Fijo		
Activo Fijo	F	294.299.36
Menos: Depreciación Acumulada		-107.860.24
Total Activo Fijo – Neto		<u>186.439.12</u>
Total Activos		<u>727.520.18</u>
Pasivo Corriente		
Cuentas por Pagar		
Cuentas por Pagar - Proveedores	G	118.799.78
Otras Cuentas por Pagar	H	34.567.51
15 % participación a Trabajadores	I	7.099.92
Total Pasivo Corriente		<u>160.467.21</u>
Pasivo a Largo Plazo		
Proveedores del Exterior	J	337.000.00
Total Pasivo a Largo Plazo		<u>497.467.21</u>
Patrimonio		
Capital	K	800.00
Reservas Legales Y Otros		79.432.87
Utilidades Años Anteriores		109.587.20
Utilidades del Presente Ejercicio		40.232.90
Total Patrimonio		<u>230.052.97</u>
Total Pasivo y Patrimonio		<u>727.520.18</u>



Marcos Machuca Cozzarelli
Gerente General




Ing. Rosa M. Aguilar Espinoza
Contadora General

Ver notas adjuntas

PRINDEX S.A.
Estado de Resultados
Al 31 de Diciembre del 2009
Expresado en Dólares

Ingresos

Ventas Netas 1.810.097.92

Total Ingresos 1.810.097.92

Egresos:

Costo de Ventas

Costo de Producción -1.274.486.36

Gastos Administrativos -364.770.27

Gastos Financieros -88.986.21

Gastos por Depreciación de Activos -34.522.26

Total Costo y Gastos -1.762.765.10

Utilidad Antes de Participación a
Trabajadores e Impuesto a la Renta 47.332.82

Menos: 15 % Participación a Trabajadores -7.099.92

Utilidad Gravable Año 2011 40.232.90

Impuesto a la Renta del Ejercicio 10.058.23

Menos: Retención en la Fuente -215.59

Exoneración por Leyes Especiales -9.842.64

Saldo a Pagar 0



Marcos Machuca Cozzarelli
Gerente General

Rosa M. Aguilar Espinoza
Contadora General

Ver notas adjuntas

PRINDEX S.A.
 Estado de Flujo de Efectivo
 Al 31 de Diciembre del 2009
 Expresado en Dólares

Utilidad del Ejercicio	40.232.90
Ajuste por Conciliación de Utilidad:	
Depreciación y Amortización	-9.368.33
Aumento – Disminuciones:	
Cuentas por Cobrar	-4.112.75
Otras Cuentas por Cobrar	-293.358.39
Impuestos Fiscales	391.26
Inventarios	93.034.17
Activos a Largo Plazo	1.644.106.43
Aumento – Disminución :	
Cuentas por Pagar	-118.065.17
Obligaciones Financieras	-496.100.00
Impuestos Fiscales	-15.935.59
Otras Cuentas por Pagar	-552.320.18
Pasivos Acumulados	7.099.92
Total Ajustes	<u>255.371.37</u>
Fondo de Financiamiento:	<u>295.604.27</u>
Incremento de Deuda a Largo Plazo	-675.076.78
Incremento de Activos Fijo	2.805.24
Incremento del Financiamiento	<u>-376.667.27</u>
Saldo al Inicio del Ejercicio	377.167.98
Saldo al Final del Ejercicio	<u>500.71</u>



Marcos Machuca Cozzarelli
Gerente General

Rosa M. Aguilar Espinoza
Contadora General

PRINDEX S.A.
Estado de Cambio en el Patrimonio
Al 31 de Diciembre del 2009
Expresado en Dólares

Detalles	Capital Social	Reserva Legal y Estatutaria	Ganancias Acumulada	Ganancia del Ejercicio	Acumulado
Saldo al 1º/01/2009	800.00	79.432.87	26.347.27	83.239.93	189.820.07
Participac. A Trabajadores	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Transferencia	0	0	0	-83.239.93	-83.239.93
Ganancia del Ejercicio	0	0	83.239.93	40.232.90	123.472.83
Saldo al 31/12/2009	<u>800.00</u>	<u>79.432.87</u>	<u>109.587.20</u>	<u>40.232.90</u>	<u>230.052.97</u>



Marcos Machuca Cozzarelli
Gerente General

Rosa M. Aguilar Espinoza
Contadora General

PRINDEX S. A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2009

A.- RESUMEN DE POLITICAS Y NORMAS DE CONTABILIDAD MAS SIGNIFICATIVAS

La Compañía Prindex S.A., Inicia sus Operaciones el 13 de Junio del 2001 según Escrituras Publica. La empresa ubicada en la Ciudad de Babahoyo, provincia de Los Ríos. Su actividad principal es el Cultivo y Comercialización de productos agrícola: Banano y otros.

Sus principales Políticas de Contabilidad se resumen a continuación:

1.- Base de presentación de los estados Financieros

Los Estados Financieros fueron preparados de acuerdo con las Normas Ecuatoriana de Contabilidad (NEC No 17) emitida por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, con la aprobación del Servicio de Rentas Internas, Superintendencia de Bancos y Superintendencia de Compañías.

2.- Desembolso de Efectivo

Los Desembolsos se realizan por inversiones - compras de bienes y servicios para el giro del negocio con plazo de 45 a 60 días, los cuales son considerados por medio de Flujo de Caja.

3.- Inventarios

Los Inventarios están conformados por materiales, insumos, fertilizantes, combustibles etc. los cuales se registran a precio de costos.

4.- Propiedad – Planta y Equipos - Depreciaciones

Las depreciaciones fueron registradas de acuerdo a los porcentajes establecidos por las leyes tributarias vigentes, tales como:

Activo	Porcentaje	Vida Util
Edificios	5 %	20 años
Muebles y Enseres	10 %	10 Años
Maquinarias y Equipos	10 %	10 Años
Vehículos	20 %	5 Años
Equipos de Computación	33 %	3 Años

B.- CUENTAS POR COBRAR

Clientes – Ubesa S.A. (1) 61.156.30

Total **61.156.30**

(1) Saldo al 31 de Diciembre del 2009, corresponde a valores por Ventas de Frutas.

C.-OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Prestamos a Empleados	(1)	36.908.01
Cuentas por Liquidar	(2)	410.483.69

Total **447.391.70**

(1) Saldo al 31 de Diciembre del 2009, corresponde a Préstamo a buena cuenta a trabajadores

(2) Saldo al 31 de Diciembre del 2009, corresponde a entrega a buena cuenta por liquidar a corto plazo

D.- IMPUESTOS FISCALES

Retención del Impuesto a la Renta	(1)	215.59
-----------------------------------	-----	--------

Total **215.59**

(1) Saldo al 31 de Diciembre del 2009, corresponde a Retención en la Fuente del Impuesto a la Renta año 2009.

E.-INVENTARIOS

Inventarios de Materiales e Insumos	(1)	31.816.76
-------------------------------------	-----	-----------

Total **31.816.76**

(1) Saldo al 31 de Diciembre del 2009. Los Inventarios de Materiales, Insumos y Fertilizantes se encuentran registrados a precio de mercado

F.- PROPIEDAD – PLANTA Y EQUIPOS

Rubros	Saldo Al 31/12/ 08	Incremento (Disminución)	Saldo Al 31/12/09
Terrenos	12.710.17	-8.664.60	4.045.57
Edificios	116.071.10	-4.773.79	111.297.31
Muebles y Enseres	0	33.603.77	33.603.77
Maquinarias y Equipos	111.259.33	-54.960.62	56.298.71
Vehículos	57.064.00	31.990.00	89.054.00
Sub –Total	<u>297.104.60</u>	<u>-2.805.24</u>	<u>294.299.36</u>
Menos:			
Depreciación Acumulada	-117.228.57	9.368.33	-107.860.24
Activo Fijo Neto:	<u>179.876.03</u>	<u>6.563.09</u>	<u>186.439.12</u>

G.- CUENTAS POR PAGAR

Proveedores – Locales	(1)	118.799.78
Total		<u>118.799.78</u>

(1) Saldo al 31 de Diciembre, corresponden a compra de materiales a proveedores locales, no generan intereses.

H.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Acumulados por Pagar – Empleados	(1)	24.423.99
Impuestos Fiscales.	(2)	10.143.52
Total		<u>34.567.51</u>

(1) Corresponde a provisión acumulada de beneficios sociales a trabajadores al 31 de Diciembre del 2009

(2) Corresponde a Retención de Impuestos Fiscales por el mes de Diciembre del 2009

I.- PARTICIPACION A TRABAJADORES

15 % Provisión Participación a Trabajadores		7.099.92
Total		<u>7.099.92</u>

J.- PASIVO A LARGO PLAZO

Proveedores Locales	(1)	337.000.00
Total		<u>337.000.00</u>

(1) Saldo al 31 de Diciembre del 2009, por financiamiento y entrega de materiales,, suministros e insumos.

K.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2009, el Capital Social suscrito y pagado de la compañía **Prindex S.A.**, es de US \$ 800.00, el mismo que consiste en 800 acciones ordinarias y nominativas, autorizadas y suscritas y en circulación, cuyo valor nominal es de US \$ 1.00 cada una.

Nombres	No de Acciones	Total
Mariana Cozzarelli Contreras	320	320.00
Marco A. Marún Cozzarelli	160	160.00
Edgar G. Marún Cozzarelli	160	160.00
Farid M. Marún Cozzarelli	160	160.00
Total	<u>800</u>	<u>800.00</u>

L.- RESERVA LEGAL

La Ley de Compañía del Ecuador, determina que las compañías anónimas transfieran a Reserva Legal por lo menos el 10 % de Utilidades, después de realizar la provisión del 15 % de Utilidades a los Trabajadores y del 25 % del Impuesto a la Renta.

M.- ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTE

La compañía no registra activos y pasivos contingente.

N.- ACONTECIMIENTOS RELEVANTES HASTA LA FECHA DE EMISION DEL INFORME

*Entre el 31 de Diciembre del 2009 y la fecha de emisión del informe Mayo 30 del 2012 y de acuerdo a la opinión de la Gerencia General de **Prindex S.A.**, en adición a la notas explicativas no se han registrado hechos importantes que pudieran tener efecto importante en los estados financieros.*