

53 86

SAN LUIS COMPAÑIA ANONIMA EN PREDIOS RUSTICOS

Estados Financieros

Periodos

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2009 y 2008

Con el Informe del Auditor Independiente



2010-05-22 ✓

SAN LUIS COMPAÑIA ANONIMA EN PREDIOS RUSTICOS

Estados Financieros

Periodo

Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2009 y 2008

Índice del Contenido

Informe del Auditor Independiente

Balance General

Estado de Resultados

Estado de Evolución del Patrimonio

Flujo de Efectivo

Notas a los Estados Financieros



Juan Candelario Terán

Contador Público Autorizado

Brisas del Río Mz. D5 Villa 66 Guayaquil – Ecuador	Cdla. Alborada 12 etapa Mz. 19 Villa 43	Teléfono: 593-4-2 238528 Fax: 2 372242 E-mail: j_candelario_teran@hotmail.com
---	--	---

Guayaquil, 20 de Mayo del 2010

Informe del Auditor Independiente

A la Junta General de Accionistas de :
SAN LUIS COMPAÑIA ANOMIMA EN PREDIOS RUSTICOS.

Introducción

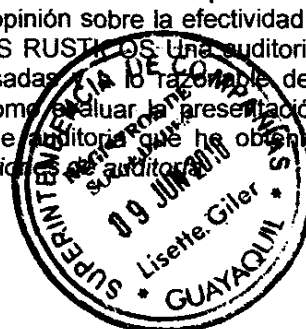
1. He efectuado la auditoría de los balances generales que se adjuntan de SAN LUIS COMPAÑIA ANOMIMA EN PREDIOS RUSTICOS 31 de diciembre del 2009 y 2008, y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de políticas de contabilidad significativa y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros

2. La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y elaborando estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor Independiente

3. Mi responsabilidad, es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base a mi auditoría dirigida de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA respecto al año 2009 y Normas Ecuatorianas de Auditoría para el año 2008. Estas normas requieren que cumpla con requisitos éticos, planificar y realizar la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.
4. Una auditoría incluye desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de presentación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el Auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de SAN LUIS COMPAÑIA ANOMIMA EN PREDIOS RUSTICOS para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiadas en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de SAN LUIS COMPAÑIA ANOMIMA EN PREDIOS RUSTICOS. Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Creemos que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mis opiniones de auditoría.



Opinión

5. En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de SAN LUIS COMPAÑIA ANOMIMA EN PREDIOS RUSTICOS al 31 de diciembre del 2009 y 2008, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA respecto al año 2009 y Normas Ecuatorianas de Auditoría para el año 2008.

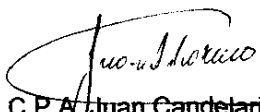
Énfasis

6. Mediante Resolución No. 08.SC.SG.010 de la Superintendencia de Compañías del 31 de Diciembre del 2008 establece el cronograma para la aplicación obligatoria de las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA "NIIF", para las compañías y entes sujetos al control de la Superintendencia de Compañías. La compañía debe ajustar sus estados financieros bajo NIIF a partir del 2.012 y presentar un plan de capacitación hasta marzo del 2.011 a la Superintendencia de Compañías.
7. Mediante Resolución No. 06. Q. ICI003 del 21 de Agosto del 2006 y No. ADM-08-199 del 03 de Julio del 2008, emitidas por la Superintendencia de Compañías, dispone adoptar las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIIA y su aplicación obligatoria a partir del 01 de Enero del 2009.
8. Este informe fue preparado exclusivamente para información y uso de SAN LUIS COMPAÑIA ANOMIMA EN PREDIOS RUSTICOS., y no debe ser utilizado para otros propósitos.

Informe sobre otros requisitos legales

9. La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias como agente de recepción y percepción de SAN LUIS COMPAÑIA ANOMIMA EN PREDIOS RUSTICOS por el año terminado el 31 de Diciembre del 2009, se emite por separado.

SC-RNAE -2 No. 381


C.P. A. Juan Candelario Terán
Registro Nacional 33.813



SAN LUIS COMPANIA ANONIMA EN PREDIOS RUSTICOS

Balances Generales

Al 31 de diciembre del 2009 y 2008

Expresado en US \$ Dólares

	NOTAS	2009	2008
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTE			
Caja y Bancos	2	2,663	30,260
Cuentas por Cobrar	3	49,809	173,886
Empleados		-	-
Accionista	4	249,503	38,713
Inventarios		20,600	14,179
Impuesto a la renta		45,860	21,819
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		368,435	278,857
Propiedad, maquinarias y equipos netos	5	1,296,655	1,453,030
TOTAL ACTIVOS		1,665,090	1,731,887
PASIVO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVO CORRIENTE			
Sobregiro Bancario			7,073
Proveedores		42,219	63,873
Accionista		1,015	
Gastos Acumulados por Pagar		25,538	4,685
Impuesto a la renta por pagar		24,638	7,707
Porcion corriente de deuda a largo plazo	6	44,844	41,985
TOTAL PASIVO CORRIENTE		138,254	125,323
Pasivo a largo plazo	6	52,158	169,163
TOTAL PASIVOS		190,412	294,486
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital Social		10,000	10,000
Reserva Legal		5,719	14
Reserva de Capital		2,116,000	2,115,986
Pérdida acumulada		(708,510)	(708,510)
Resultados Acumulados		17,919	
Resultado del ejercicio		33,550	19,911
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		1,474,678	1,437,401
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		1,665,090	1,731,887

Sr. Luis Vecilla A.
Representante Legal

Ing. Jimmy Pérez
Contador General

Véanse las notas a los estados financieros

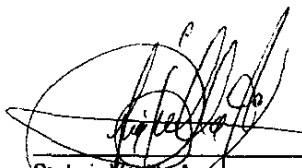
SAN LUIS COMPANIA ANONIMA EN PREDIOS RUSTICOS

Estados de Resultados

Al 31 de diciembre del 2009 y 2008

Expresado en US \$ Dólares

	<u>NOTAS</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Ingresos:			
Ventas Netas	2	2,445,311	2,357,549
Costos de Ventas		1,937,745	1,856,259
Utilidad en operación		<u>507,566</u>	<u>501,290</u>
Costos y Gastos			
Gastos de comercializacion y administracion		(432,972)	(450,689)
Gastos Financieros		(16,120)	(19,369)
Otros ingresos		0	0
Total gastos de comercializacion y administracion		<u>(449,092)</u>	<u>(470,058)</u>
Resultado del ejercicio		<u>58,474</u>	<u>31,232</u>
15 % Participación Trabajadores		(8,771)	(4,684)
Resultado antes de Impuesto a la Renta		<u>49,703</u>	<u>26,548</u>
25% Impuesto a la renta		<u>(12,426)</u>	<u>(6,637)</u>
Resulta neto del Ejercicio		<u>37,277</u>	<u>19,911</u>

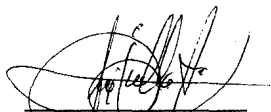

Sr. Luis Vecilla A
Representante Legal


Ing. Jimmy Pérez
Contador General

Véanse las notas a los estados financieros

SAN LUIS COMPANIA ANOMINA EN PREDIOS RUSTICOS
 Patrimonio de los accionistas
 Al 31 de diciembre del 2009 y 2008
 Expresado en US \$ Dólares

		Capital	Reserva	Reserva de Capital	Resultados	Patrimonio
		Social	Legal		Acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2007	US\$	<u>800</u>	<u>14</u>	<u>2,115,986</u>	<u>(708,510)</u>	<u>1,408,290</u>
Incremento de Capital		9,200	0			9,200
Incremento de Reserva						0
Resultado del Ejercicio					19,911	19,911
Traspaso a Reserva						
Saldos al 31 de diciembre del 2008	US\$	<u>10,000</u>	<u>14</u>	<u>2,115,986</u>	<u>(688,599)</u>	<u>1,437,401</u>
Reclasificación			(14)	14		0
Traspaso a Reserva 2008			1,991		(1,991)	0
Resultado del Ejercicio					37,277	37,277
Traspaso a Reserva 2009			3,728		(3,728)	0
Saldos al 31 de diciembre del 2009	US\$	<u>10,000</u>	<u>5,719</u>	<u>2,116,000</u>	<u>(657,041)</u>	<u>1,474,678</u>


 Sr. Luis Vecilla A.
 Representante Legal


 Ing. Jossely Pérez
 Contador General

SAN LUIS COMPANIA ANOMINA EN PREDIOS RUSTICOS
Estado de Flujos de efectivo
Al 31 de Diciembre del 2009 y 2008
Expresado en US \$ Dólares

	2,009	2,008
<i>Flujos de efectivos de las actividades de operación:</i>		
Resultado del ejercicio	37,277	19,911
Ajustes	0	0
Partidas que no requieren desembolso		
Depreciación	208,126	197,641
(Aumento) disminución en activos		
Cuentas por Cobrar	124,077	(23,443)
Inventarios	(6,421)	(14,179)
Accionistas	(210,790)	(38,713)
Empleados	0	3,630
Impuesto a la renta	(24,041)	(16,584)
Aumento (disminución) en		
Cuentas por Pagar Proveedores	(21,654)	(47,011)
Impuestos por Pagar	16,931	5,706
Gastos Acumulados por Pagar	20,853	3,624
Cuentas por Pagar Accionistas	1,015	
Flujos de efectivo de las actividades de operación	<u>145,373</u>	<u>90,582</u>
<i>Flujos de efectivo de las actividades de inversión</i>		
Adiciones de Propiedad y equipos netos	(51,751)	(11,316)
Flujos de efectivo utilizado en las actividades de inversión	<u>(51,751)</u>	<u>(11,316)</u>
<i>Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento</i>		
Sobregiros	(7,073)	7,073
Porcion corriente de deuda a Largo Plazo	2,859	(69,093)
Pasivo a Largo Plazo	(117,005)	(74,170)
Incremento Capital Social	0	9,200
Flujos de efectivo utilizado en las actividades de financiamiento	<u>(121,219)</u>	<u>(126,990)</u>

Aumento neto en efectivo

(27,597)

(47,724)

Efectivo en caja y bancos al inicio del periodo

30,260

77,984

Efectivo en caja y bancos al final del periodo

US\$

2,663

30,260



Sr. Luis Vecilla A.
Representante Legal



Ing. Jimmy Pérez
Contador General

SAN LUIS COMPAÑIA ANOMIMA EN PREDIOS RUSTICOS

Notas a los estados financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2009 y 2008

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

(1) Descripción del negocio

SAN LUIS COMPAÑIA ANOMIMA EN PREDIOS RUSTICOS fue constituida en Ecuador en 1970 en Guayaquil, Ecuador. Su actividad principal consiste en el cultivo, cosecha y venta para la exportación de banano. Las ventas se realizan en un 100% en territorio ecuatoriano.

Sus oficinas se encuentran ubicada en la Ciudadela Atarazana, Manzana G-1 Villa 9 y tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas el RUC No. 0990289484001

Las políticas de contabilidad más importante se resumen a continuación:

a) Bases de presentación

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de America, moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

Los estados financieros fueron preparados de acuerdo con normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías; los balances generales al 31 de diciembre del 2009 y 2008, fueron preparados aplicando disposiciones legales emitidas por los organismos estatales de control. Los valores que conforman el estado de resultados están presentados a sus costos históricos, excepto los cargos a gastos por depreciación de propiedades que se determinan sobre la base de valor reexpresado y convertido a dólares americanos de tales activos.

Las NEC emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador en un número de 27 normas son similares a las Normas Internacionales de Contabilidad. En la actualidad las NIC están siendo reemplazadas gradualmente por las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) y reglamentarán a partir del 2009 la base de registro, preparación presentación y revelación de los estados financieros de las Compañías a nivel Mundial.

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 4 publicada en el Registro Oficial 348 de Septiembre del 2006, dispone que las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) se apliquen de forma obligatoria para las Compañías sujetas a su control a partir del primero de enero del 2009.

En Diciembre del 2008, La Superintendencia de Compañías emitió la Resolución No. 08.SC.SG.010 según publicación en el Registro Oficial No.498, que establece un Cronograma de Aplicación Obligatoria de las NIIF por parte de las Entidades sujetas a su control y vigilancia. En base a la mencionada resolución, la Compañía aplicará obligatoriamente las NIIF a partir del 01 de Enero del 2012, y su periodo de transición el año 2011. Como parte del proceso de transición, la Compañía debe elaborar obligatoriamente hasta marzo del 2011 un Cronograma de implementación describiendo lo siguiente:

SAN LUIS COMPAÑÍA ANONIMA EN PREDIOS RUSTICOS.

Notas a los estados financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

- Plan de Capacitación
- Plan de Implementación
- Fecha del Diagnóstico de los principales impactos en la Compañía.
- Conciliaciones del Patrimonio Neto reportado bajo NEC al patrimonio bajo NIIF.
- Conciliaciones del Estado de Resultado reportado bajo NEC al Estado de Resultado bajo NIIF.
- Explicación de Ajustes materiales si los hubiere al Flujo de Efectivo presentado bajo NEC.

b) Cambio en la moneda de reporte

A partir del 31 de marzo del 2000 el dólar de los Estados Unidos de América es la moneda de medición de la Compañía. La conversión de sucres a dólares de los Estados de América se realizó de acuerdo con la norma ecuatoriana de contabilidad (NEC) 17

c) Cuentas por cobrar

Representan créditos de cliente y empleados a corto plazo no mayores a 30 días.

d) Propiedades y equipos

Están registrados al costo Los activos fijos están registrados al costo de adquisición reexpresado y convertido a dólares de los Estados Unidos de América y se deprecian utilizando el método de línea recta, en base a la vida útil estimada de los respectivos activos, según los siguientes porcentajes anuales:

Edificios	5%
Instalaciones	10%
Maquinarias y equipos	10%
Muebles y enseres	10%

e) Reconocimiento de ingresos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador.

f) Impuesto a la renta

La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 25% para sociedades y del 15% en caso de reinversión de utilidades.

g) Costos financieros

Los costos financieros son reconocidos como un gasto en el periodo en el cual son incurridos.

SAN LUIS COMPAÑÍA ANONIMA EN PREDIOS RUSTICOS.

Notas a los estados financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

(2) Caja y Bancos

Al 31 de diciembre del 2009 representan dinero en efectivo por \$ 300 y saldos en Bancos del Litoral por \$ 280 y Banco Internacional por \$ 2,083

Al 31 de diciembre del 2008 representan dinero en efectivo por \$ 1,964 y saldos en Banco del Litoral por \$ 28,296.

(3) Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2009 y 2008, representan el saldo por cobrar a cliente Bananera Noboa y empleados que no devengan intereses.

(4) Accionistas

Al 31 de diciembre del 2009 y 2008 el saldo corresponde a préstamos a accionistas, como se detalla a continuación:

		Saldos al 12/31/2009	Saldos al 12/31/2008
Cuentas por Cobrar			
Sr. Luis Vecilla Acosta	US\$	249,503	25,293
Econ. Eliana Vecilla		0	13,420
	US\$	<u>249,503</u>	<u>38,713</u>
Cuentas por Pagar			
Sr. Luis Vecilla Acosta	US\$	<u>1,015</u>	<u>0</u>
	US\$	<u>1,015</u>	<u>0</u>

Durante el 2009 y 2008 se vendió fruta al Sr. Homero Alvario equivalentes a US\$ 645,626 y 325,961 respectivamente en cajas de banano.

SAN LUIS COMPAÑÍA ANONIMA EN PREDIOS RUSTICOS.

Notas a los estados financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

(5) Propiedades y equipos

El movimiento de propiedad y equipos, durante el año 2009 y 2008, fue el siguiente:

		Saldos al 12/31/2008	Adiciones	Retiros	Saldos al 12/31/2009
Terrenos, edificios e instalaciones	US\$	4,259,598	51,751		4,311,349
Maquinarias, equipos y muebles y enseres		91,944	0		91,944
		<u>4,351,542</u>	<u>51,751</u>		<u>4,403,293</u>
Depreciación acumulada		(2,898,512)	(208,126)	0	(3,106,638)
Total	US\$	<u>1,453,030</u>	<u>(156,375)</u>	<u>0</u>	<u>1,296,655</u>

		Saldos al 12/31/2007	Adiciones	Ajustes	Saldos al 12/31/2008
Terrenos, edificios e instalaciones	US\$	4,248,282	11,316		4,259,598
Maquinarias, equipos y muebles y enseres		91,944	0		91,944
		<u>4,340,226</u>	<u>11,316</u>		<u>4,351,542</u>
Depreciación acumulada		(2,700,871)	(197,641)	(3,791)	(2,898,512)
Total	US\$	<u>1,639,355</u>	<u>(186,325)</u>	<u>(3,791)</u>	<u>1,453,030</u>

Los gastos de depreciación de los años 2009 y 2008 fueron US\$ 208,126 y US\$ 197,641 respectivamente. Los gastos de mantenimiento y reparación son llevados a resultados en el periodo en que se incurren.

Terrenos, Instalaciones y Maquinarias garantizan las deudas a largo plazo.

SAN LUIS COMPAÑÍA ANONIMA EN PREDIOS RUSTICOS.

Notas a los estados financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

(6) Obligaciones a Largo Plazo

Al 31 de Diciembre del 2009 y 2008, el saldo de obligaciones a largo plazo se detalla a continuación:

			Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008
Institución	Tasa			
Banco de Guayaquil Renovado a Mayo del año 2011	11%	US\$	42,944	69,487
C.F.N.				
Vence en Abril 2013	9.17		54,058	69,503
Antonio Pap (Terrenos)			0	72,158
		US\$	97,002	211,148
Menos Porción Corriente			(44,844)	(41,985)
Total Pasivo a Largo Plazo		US\$	52,158	169,163

(7) Eventos posteriores

A la fecha de nuestra revisión no existen eventos posteriores que afecten los saldos de los estados financieros presentados al 31 de diciembre del 2009.