

DIMEXPORT S. A.

Informe de Auditoria Externa

Por el año terminado al

31 de diciembre del 2009



Econ. Rómulo Cazar Erazo

SC-RNAE 142; CPA 16818

Dirección: Cdla. COVIEM mz. 17 V - 6

Teléfonos: 2496297 - 2421297 Móvil 098458560

DIMEXPORT S. A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2009

INDICE

Informe del auditor independiente

Balance general

Estado de pérdidas y ganancias

Estado de evolución del patrimonio

Estado de flujo de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$ - Dólares Estadounidenses



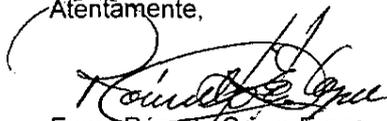
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

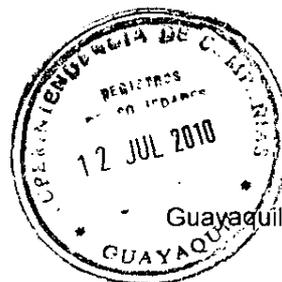
A los miembros del Directorio y accionistas de

DIMEXPORT S. A.

1. He examinado el balance general adjunto de **DIMEXPORT S. A.** al 31 de diciembre del 2009, y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre esos estados financieros en base a mi auditoría.
2. Nuestra auditoría fue ejecutada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada de tal manera que pueda obtener una seguridad razonable que si los estados financieros no contienen errores importantes. La auditoría incluye el examen en base a pruebas selectivas de la evidencia que soportan las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la administración, así como una evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Considero que la auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.
3. En mi opinión, el Balance General presenta razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **DIMEXPORT S. A.** al 31 de diciembre del 2009 los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y flujo de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Atentamente,


Econ. Rómulo Cazar Erazo
SC-RNAE 142; CPA 16818



Guayaquil, 07 de julio de 2010

DIMEXPORT S. A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

2009

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

Efectivo		496,46
Cuentas por Cobrar	(Nota 3)	<u>627.282,32</u>
Total activos corrientes		627.778,78

PROPIEDADES Y EQUIPOS	(Nota 4)	2.623.112,73
OTROS ACTIVOS	(Nota 5)	<u>88.761,51</u>
TOTAL DEL ACTIVO		<u>3.339.653,02</u>

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

PASIVOS CORRIENTES

Sobregiros bancarios		41.210,77
Cuentas por pagar	(Nota 6)	799.669,71
Gastos acumulados por pagar	(Nota 7)	<u>67.188,47</u>
Total de pasivos corrientes		908.068,95

PASIVO A LARGO PLAZO

OBLIGACIONES DE LARGO PLAZO	(Nota 8)	<u>1.989.173,85</u>
		1.989.173,85

PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social		800,00
Aporte para futuro aumento de capital		29.000,00
Reservas		340.008,13
Utilidad		<u>72.602,09</u>

TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u>442.410,22</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u>3.339.653,02</u>

Ver notas explicativas a los Estados Financieros



DIMEXPORT S. A.
ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	<u>2009</u>
VENTAS	2.765.759,31
COSTO DE VENTAS	2.141.064,15
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	<u>624.695,16</u>
GASTOS:	
Gastos de Administración y Ventas	630.498,16
Gastos financieros	<u>149.163,91</u>
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	<u>779.662,07</u>
PERDIDA OPERACIONAL	(154.966,91)
OTROS (EGRESOS) INGRESOS NO OPERACIONALES	<u>227.569,00</u>
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	<u><u>72.602,09</u></u>



Ver notas explicativas a los Estados Financieros

DIMEXPORT S. A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	Capital Social	Aportes futura capitalización	Reservas	Reserva de Capital	Resultados Acumulados	TOTAL
Saldo al 1 de enero del 2008	800,00	-	-	340.008,13	21.850,27	362.658,40
Reparto de dividendos	-	-	-	-	-21.850,27	-21.850,27
Utilidades al 31 de diciembre	-	-	-	-	28.367,35	28.367,35
Saldo al 31 de diciembre del 2008	800,00	-	-	340.008,13	28.367,35	369.175,48
Apropiación de utilidades	-	28.367,35	-	-	-28.367,35	-
Aporte para futura capitalización	-	632,65	-	-	-	632,65
Utilidad del 2009	-	-	-	-	72.602,09	72.602,09
Saldo al 31 de diciembre del 2009	800,00	29.000,00	-	340.008,13	72.602,09	442.210,22

Ver notas explicativas a los Estados Financieros



DIMEXPORT S. A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	<u>2009</u>
<u>Efectivo proveniente de actividades de operación</u>	
Utilidad del ejercicio	72.602,09
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:	
Depreciaciones	165.137,04
<u>Cambios en activos y pasivos de operación:</u>	
Cuentas por cobrar	-503.335,97
Cuentas por pagar	-290.234,89
Gastos acumulados por pagar	51.133,81
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>-504.697,92</u>
<u>Efectivo utilizado por actividades de inversión:</u>	
Propiedades, planta y equipos	-1.414.851,99
Otros activos	-16.562,77
Efectivo neto utilizado por actividades de inversión	<u>-1.431.414,76</u>
<u>Efectivo provisto por actividades de financiamiento:</u>	
Sobregiros Bancarios	-11.693,82
Préstamo a largo plazo	1.947.173,85
Aporte futuro aumento de capital	632,65
Efectivo provisto por actividades de financiamiento	<u>1.936.112,68</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo	-
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	496,46
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>496,46</u>

Ver notas explicativas a los Estados Financieros



DIMEXPORT S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

1. OPERACIONES

La compañía **DIMEXPORT S. A.** fue constituida el 9 de mayo de 1994, ante Notaria Trigésima del Cantón Guayaquil, Provincia del Guayas e inscrita el 2 de junio de 1994 inicialmente con un capital de S/. 5.000.000,00 de sucres, posteriormente ante la Notaria Trigésima Cuarta del cantón Guayaquil, realizó la conversión de capital a dólares de Estados Unidos y su aumento de capital el octubre 12 de 2001, y su reforma de estatutos.

Su objetivo principal es dedicarse a fomentar y desarrollar actividades agrícolas, pero, de manera especial a la actividad bananera y su comercialización, pudiendo también dedicarse a cualquier otra actividad relacionada con la agricultura. Así como también podrá dedicarse a cualquier otra actividad según su escritura de constitución.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Bases de Presentación de Estados Financieros

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las normas ecuatorianas de contabilidad. Los estados financieros adjuntos expresados en dólares estadounidenses son comparables con los estados financieros del ejercicio anterior, por este motivo, la compañía cuenta con los estados financieros adjuntos la información comparativa del ejercicio anterior requerida por la NEC 1.

b) Inventarios

Se registran bajo el sistema de costo histórico, según lo establecido en la NEC 11.

c) Propiedades y Equipos

Están registrados al costo de adquisición y convertido a dólares de acuerdo a lo establecido en la NEC 17. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

Maquinarias y Equipos	10%
Muebles y equipos de oficina	10%
Equipos de computación	33%
Edificios	5%



DIMEXPORT S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(continuación)

3. CUENTAS POR COBRAR

	<u>2009</u>
	<u>US\$</u>
Clientes	99.883,17
Cuentas por cobrar empleados	471.903,93
Anticipo Accionistas	3.991,18
Anticipos a proveedores	20.852,17
Crédito fiscal IVA	30.651,87
Total	<u>627.282,32</u>

4. PROPIEDADES Y EQUIPOS

	<u>2009</u>
	<u>US\$</u>
Terrenos	444.128,00
Edificios	225.469,64
Equipos e Instalaciones	137.937,18
Plantaciones	1.045.756,07
Equipos de riego	1.165.562,60
Canales de riego	35.200,00
Riego subfoliar	15.891,99
Subtotal	<u>3.069.945,48</u>
Menos Depreciación acumulada	<u>446.832,75</u>
Total Activos fijos	<u>2.623.112,73</u>

Movimientos del Activo Fijo:

	<u>US\$</u>
Saldo inicial al 1 de enero del 2009	1.373.397,78
Adiciones	1.414.851,99
Menos Depreciaciones	165.137,04
Saldo al 31 de diciembre del 2009	<u>2.623.112,73</u>



DIMEXPORT S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(continuación)

5. OTROS ACTIVOS

	<u>2009</u>
	<u>US\$</u>
LAAD AMERICAS	88.761,51
Total	<u>88.761,51</u>

6. CUENTAS POR PAGAR

	<u>2009</u>
	<u>US\$</u>
Proveedores locales	388.218,69
Cuentas por pagar	411.451,02
Total	<u>799.669,71</u>

7. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

	<u>2009</u>
	<u>US\$</u>
Provisiones Sociales	4.624,62
Aportes IESS	51.437,52
Retenciones IVA	1.485,73
Retenciones Renta	9.640,60
Total	<u>67.188,47</u>



DIMEXPORT S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(continuación)

8. OBLIGACIONES POR PAGAR LARGO PLAZO

	<u>2009</u>
	<u>US\$</u>
Préstamo UBESA (1)	862.173,85
PRESTAMO BANCARIOS (2)	<u>1.127.000,00</u>
	<u>1.989.173,85</u>

- 1.- Son préstamos concedidos para compra de hacienda y también de materiales para la producción y que se cancela con la entrega de parte de la producción, estos préstamos no tienen fecha de vencimiento y su tasa de interés está dentro de los parámetros legales.
- 2.-Préstamos a LAAD AMERICAS NV, con vencimientos trimestrales y tasas de interés que fluctúan entre el 12 y el 14% anual. Como garantía existe un contrato de Fideicomiso Mercantil de Garantía "DIMEXPORT-LAAD", administrada por Latintrust S. A.

9. RESERVAS LEGALES

De Acuerdo a la Ley de Compañías concretamente el Art. 297 dice " Salvo disposición estatutaria en contrario de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor al diez por ciento, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 50% del capital social.

10. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2009 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la compañía, pudieran tener un significado sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

