

Ingeniero Comercial .CPA

Manuel Villamarin Zavala

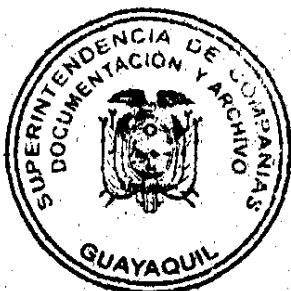
Auditor Independiente- SC- RNAE- 2-298

AGRICOLA LONGDAY S.A.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

POR EL AÑO TERMINADO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009



03/04/2014



72185

Alborada 12 etapa manzana 24 villa 18

2245732- celular 097870283

E-MAIL : estucoa @ Hotmail. es

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas
AGRÍCOLA LONGDAY S.A.
Guayaquil, Ecuador



Informe sobre los estados financieros

1. Hemos examinado el balance general de **AGRÍCOLA LONGDAY S.A.** al 31 de Diciembre de 2009 y los estados conexos de resultados, flujos de efectivo, y evolución del patrimonio de la empresa por el periodo terminado en esa fecha. Estos estados son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre el mencionado estado financiero basándome en mi Auditoría.

Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

2. La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas ecuatoriana de contabilidad. Esta responsabilidad incluye, el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contengan errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas, y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias..

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre este estado financiero con base en nuestra Auditoría. Hemos efectuado nuestra auditoría de acuerdo con ~~normas internacionales de auditoría~~. Estas normas requieren de la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable y determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores importantes. La auditoría incluyó aquellas pruebas de los registros de contabilidad y otros procedimientos de auditoría que respaldan las transacciones registradas y su revelación en los estados financieros. La auditoría también incluyó la determinación del uso de los principios de contabilidad generalmente

Mano

h

Ing. Com. - CPA. Manuel Villamarín Zavala
AUDITOR INDEPENDIENTE

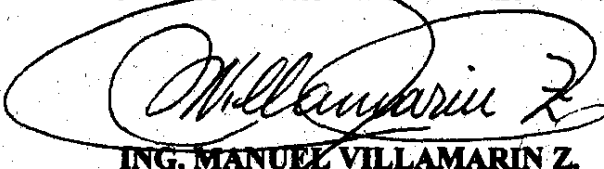
aceptados en el Ecuador y de las estimaciones importantes realizadas por la Gerencia, así como la evaluación en conjunto de la presentación de los estados financieros. Considero que la auditoria efectuada establece bases razonables para nuestra opinión.

Opinión

4. En nuestra opinión, el balance general anteriormente referidos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **AGRÍCOLA LONGDAY S.A.** al 31 de diciembre de 2009 y los resultados de sus operaciones por el periodo terminado en esa fecha de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados, modificados en ciertos aspectos con normas y practicas contables establecidas o autorizadas por la superintendencia de compañías del Ecuador.

5. Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

Nuestras opinión sobre información de cumplimiento de obligaciones tributarias, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2009, se emiten por separado. Fuimos contratados para prestar nuestros servicios el 09 de Junio del 2011.


ING. MANUEL VILLAMARIN Z.
Auditor Externo
SRNAE - 2 No. 298

Guayaquil, Octubre 31 del 2011



AGRÍCOLA LONGDAY S.A.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

ACTIVO

**EXPRESADO EN
DOLARES**

ACTIVO CORRIENTE

CAJA-BANCO	A	12.271.12
INVERSIONES		6.420.88
CUENTAS POR COBRAR	B	12.265.56
OTROS ACTIVOS	C	<u>78.407.14</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		109.364.70

ACTIVOS NO CORRIENTE

PROPIEDAD Y EQUIPOS	D	711.222.04
IMPUESTOS ANTICIPADOS	E	<u>42.790.41</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		754.012.45

TOTAL GENERAL DEL ACTIVO

US \$ 863.377.15



PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVO CORRIENTE

**EXPRESADO EN
DOLARES**

CUENTAS POR PAGAR	F	186.250.40
PROVEEDORES		39.536.74
OTROS PASIVOS	G	<u>115.730.80</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE		341.517.94

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

CAPITAL SOCIAL (740.000 ACCIONES DE \$ 0.40)	H	296.000.00
RESERVA LEGAL		22.836.18
RESERVA CAPITAL		122.262.87
RESULTADO DEL EJERCICIO- 2009		<u>80.760.16</u>
TOTAL PATRIMONIO		521.859.21
TOTAL PASIVO- PATRIMONIO		US\$ 863.377.15



AGRÍCOLA LONGDAY S.A.

ESTADO DE RESULTADOS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

		<u>EXPRESADO</u> <u>EN DOLARES</u>	<u>%</u>
VENTAS NETAS		922.013.70	100
(COSTO DE VENTAS)		<688.138.00>	<74.63>
UTILIDAD BRUTA		233.875.70	25.37
ADMINISTRACION	< 31.704.19>		
ADMINISTRACIÓN - HAC.	<48.465.27>	<80.169.46>	<8.70>
UTILIDAD EN OPERACION		153.706.24	
OTROS GASTOS / INGRESOS			
GASTOS FINANCIEROS	<3.828.88>		
OTROS EGRESOS	<5.289.26>		
OTROS INGRESOS	443.29	<8.674.85>	
UTILIDAD ANTES PARTIC. IMPTOS.		145.031.39	15.73
15 % Particip. .Trabajadores	<21.754.71>		
25 % Prov. Impto. a la Renta	<33.543.17>		
< - > Reserva Legal	<8.973.35>	<64.271.23>	
UTILIDAD DEL EJERCICIO		80.760.16	8.75



AGRÍCOLA LONGDAY S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

(Expresado en dólares)

EFFECTIVO ACTIVIDADES OPERATIVAS	
Efectivo recibido de clientes	922.013.70
Efectivo pagado a proveedores-empleados	< 768.307.46 >
Gastos financieros	< 3.828.88 >
Impuesto a la Renta	< 6.073.93 >
Otros ingresos	443.29
Otros egresos operativos	< 22.816.21 >
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	<u>121.430.51</u>
EFFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Cuentas por cobrar compañías relacionadas	< 77.664.03 >
Ajuste al patrimonio	< 35.861.96 >
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>< 113.525.99 ></u>
AUMENTO DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	7.904.52
EFFECTIVO INICIAL DEL PERIODO	4.366.60
SALDO FINAL DE EFECTIVO	12.271.12

AGRÍCOLA LONGDAY S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

(EXPRESADO EN DOLARES)

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>APORTE SOCIOS</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>RESERVA CAPITAL</u>	<u>RESULTADO EJERCICIO</u>	<u>TOTAL</u>
SALDO AL 31-12-2008	296.000.00	774.00	13.862.83	122.318.88	124.765.46	557.721.17
TRANSFERENCIAS		<774.00>	8.973.35	<56.01>	<124.765.46>	<116.622.12>
RESULTADOS					80.760.16	80.760.16
SALDO AL 31-12-2009	296.000.00		22.836.18	122.262.87	80.760.16	521.859.21

Ciudadela Alborada Etapa XII Merzana 24 Villa 18
Teléfono: 224-5732 Celular 097870283

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

RESUMEN DE LAS PRACTICAS CONTABLES MAS IMPORTANTES:

AGRÍCOLA LONGDAY S.A.- La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 09 de Septiembre de 1994, e inscrita en el Registro Mercantil el 03 de Octubre de 1994, a la fecha registra como domicilio Naranjal, previa autorización de la Superintendencia de Compañías Resolución 06-G-DIC-0000493 de Enero 24 del 2006, se aprobó el capital autorizado y aumento de capital de la compañía la misma que a la fecha cuenta cuenta con un capital pagado de US\$ 296.000.00, dividido en setecientos cuarenta mil acciones ordinarias y nominativas de (US\$ 0.40), la compañía tiene por objeto principal dedicarse a las actividades agrícolas, de manera especial hacia el sector bananero y a toda clase de actos comerciales relacionados con su objeto.

PRACTICAS CONTABLES ECUATORIANAS :- La compañía mantiene sus registros contables en (US \$) y de acuerdo con los principios contables del Ecuador,

POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías de la Republica del Ecuador y son similares a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) de las que se derivan . Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad se refieren a la presentación de los estados financieros , estados de flujo de efectivo, contabilización de Inventarios, Activos Fijos, contingencias, y eventos que ocurren después de la fecha del Balance General, contabilización de errores fundamentales y cambios en políticas contables y revelaciones de partes relacionadas . Para aquellas situaciones específicas que no están consideradas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) se siguen las políticas o practicas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías de la Republica del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución # 06.Q.ICI 004 DE Agosto 21 del 2006, considerando que es fundamental para el desarrollo empresarial del país, actualizar las normas de contabilidad , a fin de que estas armonicen con principios, políticas, procedimientos y normas universales para el adecuado registro de transacciones, la correcta preparación y presentación de estados financieros y una veraz interpretación de la información contable, ha dispuesto la aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera " NIIF " , por parte de las

Q. Mans

Ja

entidades sujetas a su control y vigilancia, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Posteriormente, la Superintendencia de Compañías el 31 de Diciembre del 2008, mediante Resolución 08.G.DSC.010 estableció el siguiente cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF:

INVERSIONES

La compañía viene realizando operaciones de inversión con el Banco Internacional

PROPIEDADES Y EQUIPOS.-

Las propiedades y equipos están registradas al costo de adquisición efectuadas de acuerdo a disposiciones legales. En este periodo se han presentado cambios significativos producto de haberse cumplido el tiempo de su vida útil y reclasificación de cuentas de los cuales en este periodo inciden en su presentación.(NOTA D)

La depreciación de la propiedad y equipo se la venido calculando utilizando el método de línea recta de acuerdo a la vida útil estimada de los activos relacionados. En este periodo se han visto afectados por la contabilización de la venta de los activos fijos. (NOTA D)

COMPAÑÍAS RELACIONADAS.-

Durante este periodo no se han efectuado transacciones entre compañías relacionadas

RENTABILIDAD.-

Tal como se muestra en los estados financieros la compañía presenta una Utilidad Neta de 80.760.16 deducidos la participación de trabajadores , provisión de Impuesto a la Renta , y Reserva Legal en este periodo los costos de la empresa alcanza a cubrir el 74.63 % de sus Ingresos porcentaje de la cual la administración deberá analizar sus costos a fin de que sus utilidades sean mayores los Gastos Administrativos y de Producción llegaron al 8.70 % en relación con las ventas realizadas.

AGRICOLA LONGDAY S.A.
Dolores Sucre N° 109 y el Oro
Teléfonos 2345821-2449278
E-mail: fincas@gye.satnet.net
Guayaquil - Ecuador

Guayaquil, Diciembre 06 del 2011

Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
Ciudad.-

De nuestras consideraciones:

Adjunto a la presente sírvanse encontrar un ejemplar del Informe de AUDITORÍA EXTERNA del ejercicio económico 2009, de mi representada, la compañía **AGRICOLA LONGDAY S.A.** con RUC# 0991297642001 y Expediente #72185.

Agradeciendo la atención a la presente, quedo de ustedes.

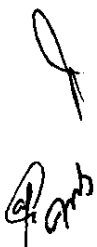
Atentamente,

AGRICOLA LONGDAY S.A.



Ab. José Ponce Guzmán
Representante

ssj.



JUBILACIÓN PATRONAL

La compañía por el tiempo que viene desarrollando sus actividades la misma que no registra ni mantiene la necesidad de establecer el código actuarial por este concepto conociéndose al respecto que ciertas actividades prestan sus servicios a destajo..

PROVISIONES CUENTAS INCOBRABLES-

La compañía no ha considerado necesario realizar provisiones por cuentas incobrables por cuanto no mantiene valores pendientes de cobro siendo su potencial cliente la compañía Multinacional U.B.E.S.A. .

OTROS.-

No hemos podido conocer que la compañía mantenga juicios pendientes por cumplir

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) CAJA - BANCOS

Las disponibilidades de la empresa al 31 de Diciembre del 2009, se presentan de la siguiente manera:

		<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
CAJA CHICA		100.00
<u>BANCOS</u>	<u>CTA. No.</u>	
MACHALA	1070432958	1.217.43
INTERNACIONAL	100-00-8272-2	<u>10.953.69</u>
		12.171.12
TOTAL- CAJA BANCOS		US \$ 12.271.12

B) CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2009, por sus actividades registra como cuenta por cobrar lo siguiente:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
CLIENTES	2.284.88
ANTICIPOS POR LIQUIDAR	<u>9.980.68</u>
	US \$ 12.265.56

C) OTROS ACTIVOS

Al 31 de Diciembre de 2009, este rubro se presenta de la siguiente manera:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
VALORES POR LIQUIDAR	US \$ 78.407.14

Manuel Villamarín

A

D) PROPIEDADES - EQUIPOS

Al 31 de Diciembre del 2009, las propiedades de la empresa se presentan de la siguiente manera:

<u>COSTO</u>	<u>Saldo al 31- Dicbr-2008</u>	<u>Adiciones- Transferencia</u>	<u>Saldo al 31- Dicbr-2009</u>
TERRENO	252.880.00		252.880.00
EDIFICIOS	65.586.37		65.586.37
MAQUINARIAS DIV.	5.985.82		5.985.82
EQUIPO-INSTALAC.	414.950.72	<40.133.41>	374.817.31
VEHICULOS	59.986.64		59.986.64
MUEBLES-EQUIPOS	729.40	278.40	1.007.80
PLANTACIONES	<u>1.00</u>	<u><1.00></u>	<u>-----</u>
	800.119.95	<39.856.01>	760.263.94
<u>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</u>	<u>Saldo al 31- Dicbr-2008</u>	<u>Adiciones- Transferencia</u>	<u>Saldo al 31- Dicbr-2009</u>
EDIFICIOS	<3.315.50>	<3.279.36>	<6.594.86>
MAQUIN- DIVERSAS	<34.35>	<82.44>	<116.79>
EQUIPO-INSTALAC.	<31.544.29>	29.862.61	<1.681.68>
VEHICULOS	<28.012.13>	<11.997.12>	<40.009.25>

MUEBLES-EQUIPOS	<u><556.78></u>	<u><82.54></u>	<u><639.32></u>
	<u><63.463.05></u>	14.421.15	<u><49.041.90></u>
SALDO NETO	736.656.90	<25.434.86>	711.222.04

La vida útil estimada de los activos fijos es como sigue:

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>	<u>%</u>
EDIFICIOS	20	5
MAQUINARIAS	10	10
EQUIPOS - MUEBLES	10	10
VEHICULOS	5	20

E) IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre del 2009, este grupo presenta de la siguiente manera :

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
ANTICIPO IMPTO. RENTA	27.469.24
I.V.A. PAGADO	11.942.63
I.V.A. DEVUELTO POR S.R.I.	<u>3.378.54</u>
	US \$ 42.790.41

F) CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2009, este grupo presenta de la siguiente manera :

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
U.B.E.S.A.	21.706.56
RETENCION EN LA FUENTE	478.86
IMPUESTO I.V.A.	128.74
IMPUESTO A LA RENTA -2009	33.543.17

BENEFICIOS SOCIALES	26.788.94
OTTOS ACREDITORES	8.034.91
VALORES POR LIQUIDAR (*)	<u>95.569.22</u>
	US \$ 186.250.40

(*) en este rubro se registran valores que la compañía deberá regularizar y reclasificar

G) OTROS PASIVOS

Al 31 de Diciembre del 2009, este rubro se presenta de la siguiente manera:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
VALORES POR LIQUIDAR	US \$ 115.730.80

H) **PATRIMONIO**

El capital social de la empresa se presenta de la siguiente manera:

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>VALOR</u>	<u>%</u>
DIBAJE S.A.	88.800.00	30
INMOBILIARIA MENDOCINO S.A.	74.000.00	25
COLTENOR S.A.	106.560.00	36
WENTBORO INVESTMENTS S.A.	<u>26.640.00</u>	9
	296.000.00	100

Adicionalmente el Patrimonio está constituido por:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
RESERVA LEGAL	22.836.18
RESERVA CAPITAL	122.262.87
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>80.760.16</u>
	225.859.21

ASPECTOS GENERALES

Al cierre del presente informe se puede certificar que la compañía al 31 de Diciembre del 2009 ha cumplido sus aportes al IESS, así como ha presentado sus declaraciones de impuesto a la Renta. Impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente.

Por sus actividades la empresa se encuentra exenta del Pago de Impuesto del 1.5 por mil.

CONTINGENCIAS

De acuerdo con nuestra legislación fiscal, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por la administración tributaria o haya transcurrido el plazo de prescripción. En consecuencia pudieran existir contingencias fiscales cuya cuantificación objetiva no nos resulta posible establecer con criterios racionales con los datos que disponemos.

AVALUO PREDIO AGRICOLA BANANERO.-

Hemos podido conocer que la compañía AGRICOLA LONGDAY S.A., según informe de inspección de Octubre 15 del 2008 y avaluó es propietaria de la Hacienda SAN ALEJANDRO, ubicada en la parroquia BALAO, cantón BALAO, de la cual presenta un valor comercial de US \$ 1.197.805,26; (UN MILLON CIENTO NOVENTA Y SIETE MIL OCHOCIENTOS CINCO CON 26/100 DOLARES)

EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de Diciembre del 2009 y a la fecha de emisión de los estados financieros, no tenemos conocimiento de eventos que a criterio de la administración de la compañía, pudieran tener efecto significativo sobre los mencionados estados financieros y que no se hayan revelado.