



Auditoria & Consultoria

Calle 110 y Av. 112 esquina Telefax: (05) 2921246/2928761
Celular: 094187166 - E-mail: marauditores@yahoo.com
MANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA

LOGOPRO S.A.

AÑO 2010



ECON. MARY ANCHUNDIA REYES

AUDITOR EXTERNO

SC - RNAE No. 626



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de:

LOGOPRO S.A.

He auditado el Balance General de la LOGOPRO S.A., al 31 de Diciembre del 2010, y los correspondientes Estados de Resultados, de Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado a esta fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en la Auditoría realizada.

La Auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable sobre si los Estados Financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que la auditoría realizada provee una base razonable para mi opinión.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de LOGOPRO S.A. al 31 de Diciembre del 2010, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a la fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, de acuerdo a lo descrito en la nota No. 2 de los Estados Financieros.


ECON. MARY ANCHUNDIA REYES

SC - RNAE No. 626

Manta, 29 de Abril del 2011

LOGOPRO S.A.
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
En Dólares Americanos

| | NOTAS | DIC-31 2010 |
|-----------------------------------|--------------|------------------------|
| ACTIVOS | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | |
| Cuentas por Cobrar | | 22,63 |
| Anticipos | | 387,31 |
| Impuestos Pagados por Anticipado | 3 | 14.456,19 |
| TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE | | 14.866,13 |
| | | |
| ACTIVOS FIJOS | 4 | |
| Terrenos | | 276.522,30 |
| Edificios | | 826.165,03 |
| Maquinarias y Equipos | | 30.094,00 |
| Equipos de Oficina | | 500,00 |
| Equipos de Computación | | 3.292,94 |
| TOTAL COSTO | | 1.136.574,27 |
| (-) Depreciación Acumulada | | (86.449,29) |
| TOTAL ACTIVO FIJO NETO | | 1.050.124,98 |
| | | |
| TOTAL DE ACTIVOS | | 1.064.991,11 |

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

LOGOPRO S.A.
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
En Dólares Americanos

| | NOTAS | DIC-31 2010 |
|--|--------------|------------------------|
| PASIVOS | | |
| PASIVO CORRIENTE | | |
| Cuentas por Pagar | 5 | 150.444,09 |
| Obligaciones Bancarias por Pagar | 6 | 253.941,94 |
| Provisiones por Pagar | 7 | 5.469,21 |
| Impuestos por Pagar | 8 | 8.289,42 |
| Préstamos de Accionistas a C/P | 9 | 553.044,60 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 971.189,26 |
| PASIVO NO CORRIENTE | | |
| Préstamos de Accionistas a L/P | 10 | 36.000,00 |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | | 36.000,00 |
| TOTAL PASIVO | | 1.007.189,26 |
| PATRIMONIO | | |
| Capital Social | 11 | 10.800,00 |
| Utilidades (Pérdidas) Acumuladas Años Anteriores | | 23.757,72 |
| Utilidad del Ejercicio | | 23.244,13 |
| TOTAL DEL PATRIMONIO | | 57.801,85 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 1.064.991,11 |

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

LOGOPRO S.A.
ESTADO DE RESULTADO
DEL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
En Dólares Americanos

| | DIC-31 |
|---|---------------------|
| | 2010 |
| INGRESOS | |
| INGRESOS NETOS | 307.997,37 |
| UTILIDAD BRUTA | 307.997,37 |
| (-) GASTOS OPERACIONALES: | |
| <i>Administración</i> | <i>(262.050,88)</i> |
| <i>Financieros</i> | <i>(9.485,10)</i> |
| TOTAL GASTOS OPERACIONALES | (271.535,98) |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | 36.461,39 |
| <i>(-) 15% Participación Trabajadores</i> | <i>(5.469,21)</i> |
| Utilidad Después de Part. Trabajadores | 30.992,18 |
| <i>(-) 25% Impuesto a la Renta</i> | <i>(7.748,05)</i> |
| UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO | 23.244,13 |

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

LOGOPRO S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(En Dólares Americanos)

| DESCRIPCIÓN | CAPITAL SOCIAL | UTILIDADES (PÉRD) ACUM. AÑOS ANTERIORES | UTILIDAD DEL EJERCICIO | TOTAL |
|---|------------------|---|------------------------|------------------|
| SALDOS AL 01 DE ENERO DEL 2010 | 10.800,00 | - | 23.757,72 | 34.557,72 |
| CAMBIOS EFECTUADOS: | | | | |
| TRANSFERENCIAS UTILIDAD 2009 | - | 23.757,72 | (23.757,72) | - |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | - | - | 23.244,13 | 23.244,13 |
| SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 | 10.800,00 | 23.757,72 | 23.244,13 | 57.801,85 |

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

LOGOPRO S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(En Dólares Americanos)

EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad del Ejercicio 23.244,13

**Ajustes para conciliar la utilidad neta con los fondos netos
provenientes de actividades de operación**

Depreciaciones de Activos Fijos 44.317,65

Cambios en Activos y Pasivos de Operación

Disminución en Cuentas por Cobrar 23.338,85

Aumento en Anticipos (387,31)

Disminución en Impuestos Pagados por Anticipado 499,06

Aumento en Cuentas por Pagar 133.104,96

Disminución en Provisiones por Pagar (120,84)

Disminución en Impuestos por Pagar (2.875,43)

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN 221.121,07

EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Adquisiciones de Activos Fijos (1.047,15)

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (1.047,15)

EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Aumento en Obligaciones Bancarias por Pagar 253.941,94

Disminución en Préstamos de Accionistas (475.623,96)

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (221.682,02)

DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO (1.608,10)

EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO 1.608,10

EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO -

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

LOGOPRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2010

1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑIA

La Compañía LOGOPRO S.A., se constituyó en la República del Ecuador, mediante la Notaría Pública Novena del cantón Portoviejo el 28 de Octubre de 2005 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Manta el 05 de Enero de 2006. Cifrándose estrictamente en el marco conceptual para la preparación y presentación de los Estados Financieros escogidos por la Norma Ecuatoriana de Contabilidad y al artículo 37 Sección Uno del Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

La Compañía LOGOPRO S.A., se dedica a la transportación de carga pesada, así como actividades de almacenamiento de productos alimenticios y agropecuarios.

2. CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, con sujeción a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y las Leyes promulgadas por la Superintendencia de Compañías.

El Sistema Contable actual que posee la Compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

3. IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Al cierre del ejercicio económico a Diciembre 31 del 2010, el rubro de Impuestos Pagados por Anticipado es:

| DESCRIPCIÓN | VALORES |
|--|------------------|
| Retenciones del Impuesto a la Renta 2010 (a) | 6.187,56 |
| Anticipo Impuesto a la Renta | 1.184,58 |
| Impuesto al Valor Agregado (b) | 7.084,05 |
| TOTAL | 14.456,19 |

a) Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta que los clientes le han realizado a la Compañía por compra de bienes y servicios varios en el ejercicio fiscal auditado.

b) Presenta los saldos acumulados del Impuesto al Valor Agregado originados por compras de bienes y servicios.

4. ACTIVOS FIJOS

Los bienes de Activos Fijos han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigente en el país.

Los Activos Fijos que la empresa mantiene al 31 de Diciembre del 2010 para el cumplimiento de su actividad, son los siguientes:

(Ver cuadro de Movimiento de Activos Fijos que ha tenido durante el año 2010).

LOGOPRO S.A.
MOVIMIENTO DE ACTIVOS FIJOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

(en dólares americanos)

| Descripción | Saldo al 31/12/09 | Adiciones | Transferencias | Saldo al 31/12/10 | % DEPREC. |
|-------------------------------|----------------------|--------------------|----------------|----------------------|--------------|
| COSTO | | | | | |
| NO DEPRECIABLES | | | | | |
| Terrenos | 276.522,30 | - | - | 276.522,30 | |
| Obras en Proceso | 156.728,40 | - | (156.728,40) | - | |
| DEPRECIABLES | | | | | |
| Edificios | 669.436,63 | - | 156.728,40 | 826.165,03 | 5 |
| Maquinarias y Equipos | 30.094,00 | - | - | 30.094,00 | 10 |
| Equipos de Oficina | 500,00 | - | - | 500,00 | 10 |
| Equipos de Computación | 2.245,79 | 1.047,15 | - | 3.292,94 | 33 |
| SUBTOTAL | 1.135.527,12 | 1.047,15 | - | 1.136.574,27 | |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA | (42.131,64) | (44.317,65) | - | (86.449,29) | |
| TOTAL ACTIVO FIJO NETO | 1.093.395,48 | (43.270,50) | - | 1.050.124,98 | |

5. CUENTAS POR PAGAR

A Diciembre 31 del 2010, el valor de Cuentas por Pagar está conformado por:

| DESCRIPCIÓN | VALORES |
|---------------------|-------------------|
| Ciudad Rodrigo C.A. | 20.923,76 |
| Legión Élite | 2.098,16 |
| Rodrigo Vélez | 6.203,77 |
| Aseguradora del Sur | 234,23 |
| Proveedores Varios | 120.984,17 |
| TOTAL | 150.444,09 |

- ✓ Constituyen valores pendientes de pago a proveedores locales por la adquisición de materiales, suministros y servicios varios, necesarios para la actividad operacional de la Compañía.

6. OBLIGACIONES BANCARIAS POR PAGAR

Las obligaciones pendientes de cancelación al 31 de Diciembre del 2010 son:

| DESCRIPCIÓN | VALORES |
|--------------------|-------------------|
| Banco Pichincha | 253.941,94 |
| TOTAL | 253.941,94 |

- ✓ Representa a un crédito otorgado por el Banco Pichincha a 2 años plazo, destinado para la construcción de galpones.

ESPACIO EN BLANCO

7. PROVISIONES POR PAGAR

El valor de Provisiones por Pagar que la Compañía mantiene con los empleados a Diciembre 31 del 2010 es el siguiente:

| DESCRIPCIÓN | VALORES |
|---------------------------|-----------------|
| Utilidad 15% Trabajadores | 5.469,21 |
| TOTAL | 5.469,21 |

✓ Valor correspondiente a la Provisión de Utilidad 15% Participación para Trabajadores año 2010.

8. IMPUESTOS POR PAGAR

Los impuestos pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas al 31 de Diciembre del 2010 son:

| DESCRIPCIÓN | VALORES |
|--------------------------|-----------------|
| Impuesto a la Renta (a) | 7.748,05 |
| Retenciones en la Fuente | 450,28 |
| Retenciones de IVA | 91,09 |
| TOTAL | 8.289,42 |

a) Provisión del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal año 2010.

ESPACIO EN BLANCO

9. PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS A CORTO PLAZO

El saldo contable de Préstamos de Accionistas a Corto Plazo a Diciembre 31 del 2010 está integrado por:

| DESCRIPCIÓN | VALORES |
|---------------------|-------------------|
| Ciudad Rodrigo C.A. | 276.522,30 |
| Lurago S.A. | 276.522,30 |
| TOTAL | 553.044,60 |

- ✓ Préstamos recibidos por parte de los accionistas de la compañía para la construcción de bodegas, necesarias para el cumplimiento de su actividad.

10. PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS A LARGO PLAZO

Comprende aquellas obligaciones a largo plazo que quedaron pendientes de cancelación al 31 de Diciembre del 2010, siendo su saldo lo siguiente:

| DESCRIPCIÓN | VALORES |
|---------------------|------------------|
| Ciudad Rodrigo C.A. | 18.000,00 |
| Lurago S.A. | 18.000,00 |
| TOTAL | 36.000,00 |

- ✓ Otros préstamos adquiridos a los accionistas de la compañía, destinados para Capital de Operación.

11. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de la Compañía a Diciembre 31 del 2010, está compuesto por 10,800.00 acciones ordinarias y nominativas cuyo valor es de US\$ 1,00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

| Accionistas | % | Valor Total USD |
|---------------------|---------------|------------------------|
| Ciudad Rodrigo C.A. | 50,00 | 5.400,00 |
| Lurago S.A. | 50,00 | 5.400,00 |
| TOTAL | 100,00 | 10.800,00 |