



AUDITORES

ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO

AUDITOR - CONSULTOR

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Calle Agramonte y Pablo Palacios
Telefax: 032-846740
Celular: 098-539814
AMBATO - ECUADOR

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de

LOGISTICA EMPRESARIAL, LEMPRESA S.A.

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la Compañía "**LOGISTICA EMPRESARIAL, LEMPRESA S.A.**" que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2011, y el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio de los socios y de flujo del efectivo por el año terminado. Estos estados financieros son responsabilidad de la administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre esos estados financieros basada con base en nuestra auditoría.

El trabajo de Auditoría incluye:

- Aplicación de pruebas y determinación de evidencias que sustentan las cantidades y la información presentada en los estados financieros.
 - Evaluación de los principios de contabilidad y de las normas vigentes en el país.
 - Evaluación de la estructura del control interno financiero y de las políticas y procedimientos contables.
 - Verificación de la presentación en conjunto de los estados financieros.
 - Examen tributario en observancia a las normas legales que disponen la verificación de los aspectos de control y registro de la causación, retención y pago de impuestos, y de la preparación y presentación del Informe de Cumplimiento Tributario que se presentara ante el Servicio de Rentas Internas de conformidad con la Resolución No. 1071 que fue dictada por la Directora General del Servicio de Rentas Internas el 26 de diciembre de 2002.
2. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con normas internacionales de auditoría generalmente aceptadas. Dichas normas requieren que planeemos y practiquemos la auditoría para obtener una certeza razonable de si los estados financieros no contienen



AUDITORES

ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO

AUDITOR - CONSULTOR

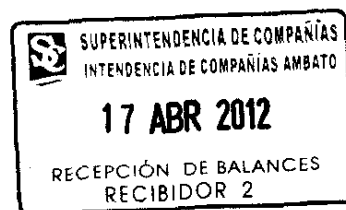
www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Calle Agramonte y Pablo Palacios
Telefax: 032-846740
Celular: 098-539814
AMBATO - ECUADOR

exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye un examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta 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 Administración, así como la presentación general de los estados financieros. Creemos que nuestra auditoría provee una base razonable para nuestra opinión.

3. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos se presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **"LOGISTICA EMPRESARIAL, LEMPRESA S.A."**, al 31 de diciembre de 2011 y los resultados de sus operaciones, la evolución en su patrimonio y su flujo del efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.
4. El resultado del examen practicado al Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a la Renta causados, se revelara en el Informe sobre Cumplimiento Tributario y en los anexos a ese documento que se remitirá al Servicio de Rentas Internas.

Ambato, 21 de marzo de 2012

CPA. Dr. Mario Altamirano Hidalgo
Registro de la Superintendencia de Compañías SC. RNAE-661
Ciudadela La Floresta, calle Agramonte y Pablo Palacios
Ambato- Ecuador





AUDITORES

ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO

AUDITOR - CONSULTOR

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Calle Agramonte y Pablo Palacios
Telefax: 032-846740
Celular: 098-539814
AMBATO - ECUADOR

LOGISTICA EMPRESARIAL LEMPRESA S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 2011

(Expresado en Dolares de los Estados Unidos de Norte America)

DETALLE	AÑO 2010	AÑO 2011
ACTIVO		
Caja Chica	100,00	99,68
Banco Internacional	99.727,18	125,80
Banco Pacifico	95.107,65	52.937,80
Banco Promerica	52.641,92	3.938,80
Cuentas por cobrar comerciales	165.758,22	94.114,91
Cuentas por Cobrar Millenium	500.000,00	500.000,00
Otras cuentas por cobrar	20.009,45	3.287,62
Inversiones a corto plazo	2.055.762,82	708.815,24
Inversiones a largo plazo		760.823,30
Intereses por cobrar	24.863,65	52.500,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	3.013.970,89	2.176.643,15
Equipo Oficina	18.547,63	25.865,14
Depreciacion Acumulada	-781,05	-2.866,53
Muebles y Enseres	3.343,60	10.214,15
Depreciacion Acumulada	-212,80	-1.389,60
Propiedad	633.388,15	656.999,23
Depreciacion Acumulada	-41.796,91	-74.748,91
Equipo de Computo	14.421,26	17.742,68
Depreciacion Acumulada	-4.412,88	-9.586,00
TOTAL ACTIVO FIJO	622.497,00	622.230,16
Gasto Programas de Computación	8.886,61	12.888,28
Amortizacion Programas de computación	-2.365,86	-4.760,67
Gastos de Adecuacion Edificio	42.442,88	-
Amortizacion Gastos de Adecuacion	-42.033,41	-
Impuestos Anticipados	169.775,29	271.787,66
Anticipo Sueldos	4.117,91	5.495,13
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	180.823,42	285.410,40
Cuenta Transitoria Activo	3.177,20	13,08
TOTAL OTROS ACTIVOS	3.177,20	13,08
TOTAL ACTIVO	3.820.468,51	3.084.296,79



AUDITORES

ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO

AUDITOR - CONSULTOR

www.grupoemes.com

emes_asesores@hotmail.com

Calle Agramonte y Pablo Palacios

Telefax: 032-846740

Celular: 098-539814

AMBATO - ECUADOR

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 2011

(Expresado en Dolares de los Estados Unidos de Norte America)

DETALLE	AÑO 2010	AÑO 2011
PASIVO		
Obligaciones Laborales	-1.749,60	-4.006,39
Obligaciones Fiscales	-198.600,05	-146.422,04
Proveedores	-752.987,75	-
Participacion Trabajadores	-21.600,22	-22.900,10
Anticipo clientes	-2.222.877,82	-2.234.503,99
Cuentas por pagar	-0,02	-
Prestamos Promerica	-495.889,16	-449.735,18
TOTAL PASIVO CORRIENTE	-3.693.704,62	-2.857.567,70
TOTAL PASIVO	-3.693.704,62	-2.857.567,70
Capital Social	-10.000,00	-10.000,00
Reserva Legal	-5.000,00	-5.000,00
Reserva Facultativa	-20.065,41	-111.763,89
Utilidad y Perdida del año corriente	-91.698,48	-99.965,20
TOTAL PATRIMONIO	-126.763,89	-226.729,09
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	-3.820.468,51	-3.084.296,79



AUDITORES

ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO

AUDITOR - CONSULTOR

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Calle Agramonte y Pablo Palacios
Telefax: 032-846740
Celular: 098-539814
AMBATO - ECUADOR

LOGISTICA EMPRESARIAL LEMPRESA S.A.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 2011

(Expresado en Dolares de los Estados Unidos de Norte America)

DETALLE	AÑO 2010	AÑO 2011
Ingreso por Servicios		
Servicio Tramite Seguro del Bien	160,85	-
Servicio Cobranzas	-93.992,25	-122.224,17
TOTAL INGRESO POR SERVICIOS	-93.831,40	-122.224,17
Ingreso Por Gestiones		
Gestion Prendas/Reservas	-46.012,16	-27.148,57
Gestion seguro del Bien	2.411,55	-24.655,37
Gestion Seguro de Desgravamen	-73.664,11	-87.044,39
Gestion Seguro de Incendio	-1.581,70	-11.528,18
Gestion Servicio de Dispositivo	-4.717,31	-49.302,16
Gestion Legalizacion	-21.612,49	-17.358,55
Negociaciones Especiales	-557.077,18	-710.098,16
Copias y/o Certificados	-390,00	-1.082,36
TOTAL INGRESO POR GESTIONES	-702.643,40	-928.217,74
Ingresos Arriendos		
Ingreso Arriendo Edificio Quito	-381.892,22	-392.135,52
TOTAL INGRESO ARRIENDOS	-381.892,22	-392.135,52
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	-1.178.367,02	-1.442.577,43
INGRESOS NO OPERACIONALES		
Intereses Recibidos Inversiones	-87.527,21	-106.687,38
Ingresos recibidos C.C.	-6.477,13	-2.446,78
Intereses Cuentas por Cobrar Varias	-1.856,82	-2.709,82
Ingresos Titularización	-	-1.477,75
TOTAL INTERESES RECIBIDOS	-95.861,16	-113.321,73
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	-95.861,16	-113.321,73



AUDITORES

ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO

AUDITOR - CONSULTOR

www.grupoemes.com

emes_asesores@hotmail.com
Calle Agramonte y Pablo Palacios

Telefax: 032-846740

Celular: 098-539814

AMBATO - ECUADOR

LOGISTICA EMPRESARIAL LEMPRESA S.A.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 2011

(Expresado en Dolares de los Estados Unidos de Norte America)

DETALLE	AÑO 2010	AÑO 2011
COSTOS Y GASTOS		
Administrativos		
Alicuotas y Pagos Edificio	14.219,76	13.361,06
Telefono	9.145,24	8.099,19
Mantenimiento y Reparaciones	5.449,49	5.315,43
Energia Electrica	82,30	61,95
Gasto Depreciación Equipo de Oficina	747,66	2.085,48
Gasto Amortizacion	34.344,06	2.412,28
Aportes y Afiliaciones	1.594,00	3.562,78
Gastos Legales	603,39	848,27
Gastos No Deducibles	222,48	3.001,79
Gasto Depreciación Equipo de computo	4.205,18	5.173,12
Impuestos Municipales, Prediales y Multas	150,24	7.022,27
Uniformes	1.781,14	901,16
Arriendo	3.840,00	18.270,00
Transporte, Movilizacion	313,64	476,11
Beneficios Sociales	54.780,80	91.157,19
Honorarios	855.614,07	1.019.742,63
Gasto Depreciación Propiedad	32.109,30	32.952,00
Gasto Depreciación Muebles y Enseres	212,80	1.176,80
Servicios Basicos	1.694,50	1.291,44
Capacitacion Personal	570,00	1.825,71
Bonos al Personal	2.833,65	9.068,58
Seguros Equipos Electronicos	172,57	180,24
Asistencia Medica Personal	995,51	2.204,29
Gasto Servicio copiado	508,67	2.297,08
Gasto Fondo Reserva	707,48	1.683,69
Gasto Vacaciones no Gozadas	238,65	550,62
Hospedaje Empleados		61,05
Servicio parqueadero empleados		112,50
Alquiler dominio (base de datos)		3.600,00
TOTAL ADMINISTRATIVOS	1.027.136,58	1.238.494,71



AUDITORES

ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO

AUDITOR - CONSULTOR

www.grupoemes.com

emes_asesores@hotmail.com
Calle Agramonte y Pablo Palacios
Telefax: 032-846740
Celular: 098-539814
AMBATO - ECUADOR

Ventas

Honorarios y Comisiones	46.142,05	21.011,57
Promocion y Publicidad	110,70	1.568,04
Suministros y Materiales	3.647,53	8.192,70
Periodicos	804,84	449,84
Refrigerio del Personal	2.838,80	4.568,07
Suministros de Aseo	51,15	222,71
Gastos por Administracion Fiduciaria	38.700,00	78.353,31
Valores no Cobrados (Credito UNIFINSA)	187,30	-
Otros gastos de ventas	6.477,13	9.411,49
TOTAL VENTAS	98.959,50	123.777,73

Financieros

Comisiones Bancarias	893,86	1.094,04
Intereses Bancarios	3.236,78	39.865,46
TOTAL FINANCIEROS	4.130,64	40.959,50

TOTAL ADMINISTRATIVOS Y VENTAS

1.130.226,72 1.403.231,94

TOTAL COSTOS Y GASTOS

1.130.226,72 1.403.231,94

RESULTADO DEL PERIODO

-144.001,46 -152.667,21

15% Participación Trabajadores

21.600,22 22.900,10

24% Impuesto a la Renta

30.600,31 29.801,92

UTILIDAD NETA PARA ACCIONISTAS

-91.698,48 -99.965,20



AUDITORES

ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO

AUDITOR - CONSULTOR

www.grupoemes.com

emes_asesores@hotmail.com

Calle Agramonte y Pablo Palacios

Telefax: 032-846740

Celular: 098-539814

AMBATO - ECUADOR

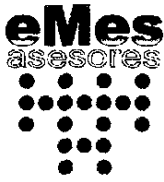
LOGISTICA EMPRESARIAL LEMPRESA S.A.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 2011

(Expresado en Dolares de los Estados Unidos de Norte America)

Nº	NOMBRES	SALDO INICIAL 1 DE ENERO DE 2011	UTILIDAD DEL EJECICIO PRESENTE	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	24% IMPUESTO A LA RENTA	RESERVA FACULTATIVA	SALDO FINAL AL 31 DICIEMBRE DE 2011
1	CAPITAL	10.000,00					10.000,00
2	RESERVA LEGAL	5.000,00					5.000,00
3	RESERVA FACULTATIVA	20.065,41				91.698,48	111.763,89
4	UTILIDADES RETENIDAS	91.698,48				-91.698,48	-
5	UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO		152.667,22	-22.900,10	-29.801,92		99.965,20
	SUMAN	126.763,89					226.729,09



AUDITORES

ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO

AUDITOR - CONSULTOR

emes_asesores@hotmail.com
Agramonte y Pablo Palacios
Telefax: 032-846740
Celular: 098-539814
AMBATO - ECUADOR

CONTRATO DE SERVICIOS PROFESIONALES

En la ciudad de Ambato a los nueve días del mes de febrero del 2.012, intervienen en la celebración del presente contrato de prestación de servicios profesionales, por una parte la **SR. DR. ERNESTO SEVILLA** en calidad de Gerente General de **LOGISTICA EMPRESARIAL, LEMPRESA S.A.**, y por otra parte **SR. DR. MARIO ROBERTO ALTAMIRANO HIDALGO**, Auditor Independiente, por sus propios derechos, de acuerdo a lo que establece las cláusulas siguientes:

PRIMERA.- ANTECEDENTES

LOGISTICA EMPRESARIAL, LEMPRESA S.A. requiere los servicios profesionales de Auditoría Externa, para efectos de este contrato se le denominará el Cliente.

SEGUNDA.- OBJETO DEL TRABAJO

Por el presente instrumento el cliente contrata los siguientes servicios profesionales del Doctor Mario Altamirano Hidalgo Auditor Externo calificado por la Superintendencia de Compañías, para que por su cuenta realice las actividades que se especifican más adelante.

TERCERA.- ALCANDE LAS ACTIVIDADES A REALIZAR POR LOS SERVICIOS PROFESIONALES

Las actividades que se realizan en Auditoria se resumen de la siguiente manera:

- Verificar y evaluar los principios de contabilidad utilizados por **LOGISTICA EMPRESARIAL, LEMPRESA S.A.** en el registro de las diversas transacciones comerciales.
- Analizar en base a pruebas selectivas, las evidencias que soportan las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros.
- Entregar a la Compañía los informes que se detallan más adelante.
- Esta Auditoria comprenderá el ejercicio fiscal 2011.



ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO

AUDITOR - CONSULTOR

emes_asesores@hotmail.com

Agramonte y Pablo Palacios

Telefax: 032-846740

Celular: 098-539814

AMBATO - ECUADOR

AUDITORES

CUARTA.- PERSONAL ASIGNADO

La Auditoria a fin de realizarse las actividades escritas en las cláusulas anteriores, dispondrá de:

CATEGORIA
Auditor General
Auditor Senior
Asistente

Se asumen todas las obligaciones establecidas en el Código de Trabajo y la Ley del Seguro Social obligatorias, respecto del personal que contrate para la prestación de servicios objetos del presente contrato, sin que **LOGISTICA EMPRESARIAL, LEMPRESA S.A.** asuma ninguna relación laboral con el indicado personal.

QUINTA.- PROGRAMA DE ACTIVIDAD Y TIEMPOS.

Comprendiendo la importancia que representa la oportunidad de emitir los informes de auditoría, el examen se efectuara, de acuerdo al cronograma que se resume:

FASE	ACTIVIDAD	DIAS
1	Planificación y Conocimiento del negocio.	10 días
2	Análisis de componentes de los estados financieros.	15 días
3	Inventarios físicos, confirmaciones.	2 días
4	Auditoría Financiera y Tributaria.	5 días
5	Discusión, impresión y entrega de Informes definitivos.	2 días



AUDITORES

ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO

AUDITOR - CONSULTOR

emes_asesores@hotmail.com
Agramonte y Pablo Palacios
Telefax: 032-846740
Celular: 098-539814
AMBATO - ECUADOR

SEXTA.- INFORMES QUE EMITIRA EL AUDITOR

- Dictamen u opinión de Auditoría sobre los Estados Financieros básicos y notas.
- Evaluación y recomendación de Control Interno.
- Informe de Cumplimiento Tributario, según resolución 1071 emitida por el Servicio de Rentas Internas.

SEPTIMA: HONORARIOS

Los honorarios convenidos por las partes para la ejecución del presente contrato, son de USD \$ 3.000,00 dólares más el 12% del IVA pagaderos de la siguiente forma, el 50% a la firma del contrato y el otro 50% a la entrega del informe definitivo.

OCTAVA: GARANTIA DE CONFIDENCIALIDAD

Se garantiza la reserva y la confidencialidad en el manejo de la información a ser procesada.

NOVENA.- INCUMPLIMIENTO Y CONTROVERSIAS

En caso de incumplimiento y controversias, las partes se someterán a lo establecido en el Código Civil y a los jueces competentes de la ciudad de Ambato.

Para constancia de lo acordado las partes firman en el presente contrato en tres ejemplares del mismo tenor en la ciudad de Ambato, a los nueve días del mes de febrero del 2.012.

Dr. Ernesto Sevilla
Gerente General
LEMPRESA S.A..



Dr. Mario Altamirano
Auditor Independiente
SC. RNAE - 661



AUDITORES

ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO

AUDITOR - CONSULTOR

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Calle Agramonte y Pablo Palacios
Telefax: 032-846740
Celular: 098-539814
AMBATO - ECUADOR

LOGISTICA EMPRESARIAL LEMPRESA S.A.		
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO		
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 2011		
Estado de Flujos de Efectivo por el Metodo indirecto(17(b)		
Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2010 y 2011		
(Expresado en Dolares)	2.010	2.011
Flujos de Efectivo en Actividades Operativas:		
Utilidad neta antes de impuesto y partidas extraordinarias	144.001,46	152.667,21
Ajustes por:		
Depreciación	37.274,94	41.387,40
Provision incobrables	-	-
Otros Ingresos extraordinarios	-	-
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo	181.276,40	194.054,61
Cambios en Activos y Pasivos	-318.208,71	-736.171,72
Cuentas de Activo	247.576,75	271.787,66
Aumento en Cuentas por Cobrar	-562.898,46	-71.843,31
Aumento en Inventarios	-	-
Disminución en Prestamos Bancarios	-	-449.735,18
Aumento en Proveedores por pagar	427.740,76	752.987,74
Disminución en gastos acumulados	112.372,08	116.034,96
Aumento en la cuenta de intereses	-4.130,64	-39.865,46
Flujo de Efectivo antes de partidas extraordinarias	-97.548,22	-156.605,31
Partidas extraordinarias	-	-
Efectivo Neto proveniente de actividades operativas	83.728,18	37.449,30
Flujos de Efectivo en Actividades de Inversión	-477.270,42	-677.659,15
Efectivo neto usado en actividades de inversion	-	-
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento		
Prestamos a largo plazo	495.889,16	449.735,18
Dividendos pagados	-	-
Efectivo neto usado en actividades de Financiamiento	495.889,16	449.735,18
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	102.346,92	-190.474,67
Efectivo y sus equivalentes al Principio del Periodo	145.229,83	247.576,75
Efectivo y sus equivalentes al Final del Periodo	247.576,75	57.102,08
Las notas forman parte de los estados financieros		



AUDITORES

ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO

AUDITOR - CONSULTOR

www.grupoemes.com

emes_asesores@hotmail.com

Calle Agramonte y Pablo Palacios

Telefax: 032-846740

Celular: 098-539814

AMBATO - ECUADOR

“LOGISTICA EMPRESARIAL, LEMPRESA S.A.” NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2011

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA

La compañía fue constituida en la ciudad de Ambato el 14 de abril de 2.008 con el nombre de LOGISTICA EMPRESARIAL, LEMPRESA S.A., ante la notaria Cuarta del Cantón Ambato ante el Dr. Alfonso Álvarez Sarabia e inscrita en el Registro Mercantil el 21 de mayo de 2.008, actualmente cuenta con un capital de diez mil dólares de los Estados Unidos de Norte América (\$ 10.000,00).

LEMPRESA S.A. tendrá una duración de cincuenta años contados a partir de la fecha de su inscripción en el Registro Mercantil.

2. OPERACIONES

Sus actividades según su objeto social es la prestación de servicios complementarios de cobranza, mensajería, mantenimiento, limpieza, alimentación, apoyo logístico, trámites y otras actividades que tengan el carácter de complementarias, servicios que se podrán prestar a compañías, empresas o instituciones sean publicas o privadas, nacionales o extranjeras, importación, venta y distribución de toda clase de insumos, equipos, materiales de oficina, muebles, útiles y utensilios en general para la prestación de estos servicios. Administración, compra y venta de casas y edificios por el régimen de propiedad horizontal, diseño, construcción y ventas de proyectos inmobiliarios y en general la construcción, compra y venta de todo tipo de inmuebles, así como la intermediación en la compra, venta, administración y explotación de estos bienes, sean propios o de terceros, y la realización de actividades inmobiliarias.



AUDITORES

ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO

AUDITOR - CONSULTOR

www.grupoemes.com

emes_asesores@hotmail.com
Calle Agramonte y Pablo Palacios

Telefax: 032-846740

Celular: 098-539814

AMBATO - ECUADOR

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1. BASE DE LA PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros son preparados y presentados de conformidad con las normas Ecuatorianas de Contabilidad "NEC" los cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los Estados Financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en el mismo. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos fueron adecuados en las circunstancias.

A continuación se resume las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

3.1.1 CAJA Y SUS EQUIVALENTES: Representan el efectivo disponible y saldo en banco.

3.1.2 CUENTAS POR COBRAR: La compañía mantiene como política de cobro 30, 60, 90, 180 días por lo cual si existen deudas por cobrar.

3.1.3 VALUACIÓN DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO: Al costo de adquisición. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil de los bienes de acuerdo a los siguientes porcentajes establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno:

GRUPO DE ACTIVOS FIJOS	2011
Edificio e Invernaderos	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Maquinaria	10%
Equipo de Computo	33.33%



AUDITORES

ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO

AUDITOR - CONSULTOR

www.grupoemes.com

emes_asesores@hotmail.com

Calle Agramonte y Pablo Palacios

Telefax: 032-846740

Celular: 098-539814

AMBATO - ECUADOR

Vehículos	20%
-----------	-----

Los valores y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes al momento de producirse su venta o retiro.

3.1.4 IMPUESTO A LA RENTA: La provisión para el impuesto a la renta se calcula utilizando la tasa de impuesto vigente del 24% sobre la utilidad gravable, esta provisión se efectúa con cargo a los resultados.

4. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de nuestro informe existe una cuenta por cobrar al Hospital Millenium por \$ 500.000,00 situación coyuntural que se encuentra por definir su recuperación, por lo que este evento podría afectar a los resultados de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2011.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

La empresa considera como disponible en la cuenta de Caja Chica al 31 de diciembre de 2011 un saldo de \$ 99,68.

Al 31 de diciembre de 2011 como saldo se revela cantidad de \$ 125,80 correspondiente al saldo del Banco Internacional.

La cuenta Banco Pacifico al 31 de diciembre de 2011 presenta un valor de \$ 52.937,80.

El Banco Promerica al 31 de diciembre de 2011 revela un valor de \$ 3.938,80.

6. EXIGIBLE

El rubro de exigibles registra al final del periodo un saldo de \$ 597.402,53 conformado de la siguiente manera:



ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO

AUDITOR - CONSULTOR

www.grupoemes.com

emes_asesores@hotmail.com
Calle Agramonte y Pablo Palacios
Telefax: 032-846740
Celular: 098-539814
AMBATO - ECUADOR

AUDITORES

Cuentas por cobrar asesoría en cobranza	\$	44.843,37
Cuentas por cobrar varias	\$	42.801,50
Cuentas por cobrar otras empresas	\$	6.470,04
Otros C.C.	\$	2.986,02
Cuentas por cobrar FIDEVAL	\$	301,60
Cuentas por Cobrar Millenium	\$	500.000,00
TOTAL EXIGIBLE	\$	597.402,53

7. REALIZABLE

Al 31 de diciembre de 2011 la cuenta Inversiones esta conformada por los rubros de a corto Plazo con un saldo de \$ 761.315,24.

Inversiones a corto plazo	\$	617.265,06
Intereses por cobrar	\$	91.550,18
Inversiones Títulos de Valores	\$	52.500,00
TOTAL EXIGIBLE	\$	761.315,24

8. ACTIVO FIJO

Según el Estado de Situación, los Activos correspondientes a Propiedad, Planta, Muebles y Equipos están constituidos de la siguiente manera al 31 de diciembre de 2011:

Depreciable	
Equipo de Oficina	25.865,14
Deprec. Equipo Oficina	-2.866,53
Equipo de Computo	17.742,68
Deprec. Equipo de Computo	-9.586,00
Muebles y Enseres	10.214,15
Deprec. Muebles y Enseres	-1.389,60
Propiedad	656.999,23
Deprec. Propiedad	-74.748,91
TOTAL FIJO	622.230,16

La depreciación en el año 2011 se efectuó en base al costo de los activos fijos al inicio del año o al valor de los bienes adquiridos durante ese ejercicio. Los porcentajes de depreciación aplicado por LOGISTICA EMPRESARIAL, LEMPRESA S.A. a dichos activos, se sujetan a las tablas de vida útil y porcentajes de depreciación que constan en el Reglamento de Aplicación de Régimen Tributario Interno así:



AUDITORES

ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO

AUDITOR - CONSULTOR

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Calle Agramonte y Pablo Palacios
Telefax: 032-846740
Celular: 098-539814
AMBATO - ECUADOR

GRUPO DE ACTIVOS FIJOS	2011
Edificio e Invernaderos	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Maquinaria	10%
Equipo de Computo	33.33%
Vehículo	20%

9. ANTICIPADOS

En este rubro se contabiliza al 31 de diciembre de 2011 un valor de \$ 277.282,79, conformado así:

ANTICIPADOS	
Impuestos	
Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	62.683,01
Credito Tributario IVA	187.446,56
Credito Tributario Impuesto Renta	21.658,09
TOTAL IMPUESTOS	271.787,66
OTROS PAGOS ANTICIPADOS	
Anticipos Sueldos	5.495,13
TOTAL OTROS PAGOS ANTICIPADOS	5.495,13
TOTAL ANTICIPADOS	277.282,79

10. DIFERIDO

Según el Estado de Situación al 31 de diciembre de 2011 este rubro presenta un valor de \$ 8.140,69 conformado de la siguiente manera:

DIFERIDO	
Gastos de Organización	
Programa de Computacion	12.888,28
Amortizacion Programa Computacion	-4.760,67
TOTAL GASTOS DE ORGANIZACIÓN	8.127,61



ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO

AUDITOR - CONSULTOR

www.grupoemes.com

emes_asesores@hotmail.com

Calle Agramonte y Pablo Palacios

Telefax: 032-846740

Celular: 098-539814

AMBATO - ECUADOR

AUDITORES

11. OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre de 2011, la cuenta otros activos tiene un valor de \$ 13,08 que corresponde a cuenta transitoria del activo.

OTROS ACTIVOS	
Cuenta transitoria Activo	13,08
TOTAL OTROS ACTIVOS	13,08

12. PASIVO CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2011, la empresa registro un saldo de \$ 22.900,09 en la cuenta pasivo a corto plazo.

PROVEEDORES	
Participacion Trabajadores	-22.900,10
TOTAL PASIVO CORTO PLAZO	-22.900,10

13. IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR

La deuda fiscal al 31 de diciembre de 2011 ascendió a la suma de \$ 146.422,04.

IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR	
Impuesto a la Renta	-29.801,92
Impuestos por Pagar	-116.620,12
TOTAL IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR	-146.422,04

14. OBLIGACIONES PATRONALES

Los valores por concepto de obligaciones patronales al 31 de diciembre de 2011 son de \$ 4.006,39.



ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO

AUDITOR - CONSULTOR

www.grupoemes.com
emes_asesores@hotmail.com
Calle Agramonte y Pablo Palacios
Telefax: 032-846740
Celular: 098-539814
AMBATO - ECUADOR

AUDITORES

OBLIGACIONES PATRONALES

IESS Personal 9,35%	-808,31
IESS Patronal 12,15%	-1.269,26
XIII Sueldo	-652,82
XIV Sueldo	-1.276,00
TOTAL OBLIGACIONES PATRONALES	-4.006,39

15. PASIVO A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2011 se registra una obligación bancaria en el banco PROMERICA por un valor de \$ 449.735,18.

16. ANTICIPO CLIENTES LEMPRESA

En anticipo clientes LEMPRESA al 31 de diciembre de 2011 se observo un valor de \$ 2.234.503,99.

17. PATRIMONIO

El Patrimonio al 31 de diciembre de 2011 se contabilizó en \$ 226.729,09 de acuerdo al siguiente cuadro:

PATRIMONIO	
Capital Social	-10.000,00
Reserva Legal	-5.000,00
Reserva Facultativa	-111.763,89
Utilidad y Pérdida del año corriente	-99.965,20
TOTAL PATRIMONIO	-226.729,09



ALTAMIRANO HIDALGO MARIO ROBERTO

AUDITOR - CONSULTOR

www.grupoemes.com

emes_asesores@hotmail.com

Calle Agramonte y Pablo Palacios

Telefax: 032-846740

Celular: 098-539814

AMBATO - ECUADOR

AUDITORES

18. EVALUACION DE RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA EXTERNA

De la revisión de recomendaciones de auditoría externa emitidas en el año 2010, se desprende las siguientes novedades.

N°	RECOMENDACIÓN	ESTADO ACTUAL
1	BANCOS.- OBSERVACION: En la Conciliación Bancaria del mes de diciembre de 2010 del Banco Internacional, se observa al cheque No. 377 girado a la orden del señor Heras Guanotasig Carlos, emitido el 31 de diciembre de 2008. Auditoría Externa recomienda que en la conciliación bancaria se tenga un control de los cheques que son girados por la empresa y que no son cobrados dentro de los trece meses que establece la ley de cheques, en el caso de haber cheques que superen el plazo definido por la ley, se deberán reclasificar a una cuenta de pasivo. RECOMENDACIÓN: Auditoría Externa recomienda que en la conciliación bancaria se tenga un control de los cheques que son girados por la empresa y que no son cobrados dentro de los trece meses que establece la ley de cheques, en el caso de haber cheques que superen el plazo definido por la ley, se deberán reclasificar a una cuenta de pasivo.	Cumplida
2	INGRESOS OPERACIONALES.- OBSERVACION LEMPRESA S.A. emitió en el año 2010 las facturas de ventas Nros. 8373 y 8727 a la empresa AUTOMEKANO, Contabilidad registró en una cuenta por pagar ya que las facturas indicadas compensarían con otras facturas de reembolso de gastos emitidas por AUTOMEKANO a LEMPRESA S.A., empero de que se omitió registrar las facturas de ventas a la cuenta de ingresos pertinente y la factura de compra al gasto respectivo. RECOMENDACIÓN Auditoría recomienda que las ventas facturadas deben ser registradas en las cuentas de ingresos y las facturas de compras o reembolsos de gastos a la cuenta de gasto que sea conveniente, y por ende estas deben estar consideradas en su totalidad en la declaración del Impuesto del Valor Agregado y al final del año en la declaración del Impuesto a la Renta con esto evitamos tener diferencias con los balances y la información que se envía a la Administración Tributaria.	Cumplida

CPA. Dr. Mario Altamirano Hidalgo

Registro de la Superintendencia de Compañías S.C. RNAE-661

Ciudadela La Floresta, calle Agramonte y Pablo Palacios

Ambato- Ecuador