

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores accionistas de

LOGÍSTICA EMPRESARIAL LEMPRESA S.A.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **LOGÍSTICA EMPRESARIAL LEMPRESA S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y 2012 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2013 y 2012, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la gerencia por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIAA), las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones de importancia relativa.
4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones de importancia relativa, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de que los principios de contabilidad aplicados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.
5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Base para la emisión de Opinión Calificada

6. En Cuentas por Cobrar se mantiene registrado un saldo de US\$ 500.000,00, correspondiente a un préstamo otorgado al Hospital Milenium, el cual fue disuelto y declarado de utilidad pública por parte del Gobierno Nacional en junio de 2011; por este valor, la compañía ha registrado provisiones por deterioro por US\$ 340.000,00. No se han registrado provisiones por deterioro por la diferencia de US\$ 260.000,00, considerando que esta cuenta tiene un alto riesgo de irrecoverabilidad.

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.

Contadores Públicos - Auditores - Consultores

7. En Documentos por Cobrar se observa lo siguiente:

Al 31 de diciembre de 2013, la compañía mantiene varias operaciones de clientes provenientes de compras de curiera, por un valor total de **US\$ 1'776.213,65**, cuyos documentos que respaldan la propiedad de los mismos no están totalmente formalizados, debido a que se encuentra pendiente la aceptación y firma por parte de los clientes.

Opinión

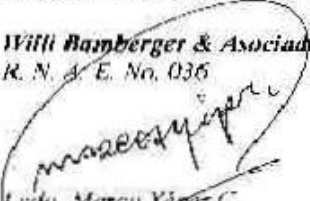
8. En nuestra opinión, excepto por el efecto de los aspectos mencionados en los párrafos 6 y 7, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **LOGÍSTICA EMPRESARIAL LEMPRESA S.A.**, al 31 de diciembre de 2013 y 2012 y los resultados integrales, los cambios en el patrimonio de sus accionistas y sus flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2013 y 2012, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Párrafos de Énfasis

9. De acuerdo a lo mencionado en la nota financiera No. 25, la compañía en el año 2013 ha realizado algunas actividades económicas de ingreso que no están estipuladas en el objeto social de la compañía, cuyas actividades según el estatuto al 31 de diciembre de 2013 son las siguientes: prestación de servicios complementarios de cobranza, mensajería, mantenimiento, limpieza y apoyo logístico, la venta de muebles y equipos de oficina, la compra - venta de todo tipo de inmuebles. Adicionalmente debemos indicar que estos rubros de ingresos están respaldados con comprobantes que no cumplen los requisitos establecidos en el Reglamento de Comprobantes de Venta y Retención, que aunque están registrados en la contabilidad para efectos de Impuesto a la Renta, estos valores no han sido declarados en los formularios mensuales de Declaración del Impuesto al Valor Agregado (Formulario 104).
10. Nuestro informe adicional, establecido en la Resolución No. NACDGER2006-0214 del Servicio de Rentas Internas sobre el Cumplimiento de Obligaciones Tributarias de **LOGÍSTICA EMPRESARIAL LEMPRESA S.A.**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2013, se emite por separado.

Ambato - Ecuador, Abril 4 de 2014

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.
R. N. A. E. No. 036


Leda Yáñez C.
PRESIDENTE
Registro C.P.A. No. 11.405