

65492

" LEMANTOP S. A. "

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2.008
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

" LEMANTOP S.A. "

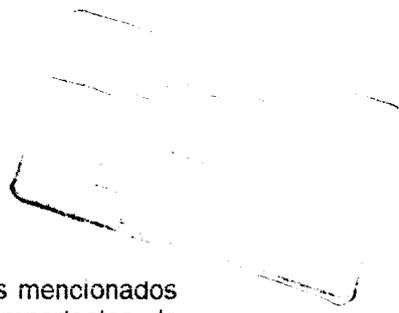
**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2.008**

Contenido	Páginas N°
➤ Informe de los Auditores Independientes	1-2
➤ Balance General	3
➤ Estado de Resultados	4
➤ Balance Comparativo	5
➤ Estado de Evolución del Patrimonio	6
➤ Estado de Flujos de Efectivo	7-8
➤ Notas a los Estados Financieros	9-16

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.008

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS Y DIRECTORES DE "LEMANTOP S.A."

1. Hemos auditado los Balances Generales adjuntos de " **LEMANTOP S.A.**" al 31 de Diciembre de 2.008 y los correspondientes Estados de Resultados, Evolución del Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo que le son relativos por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos Estados Financieros basada en nuestra Auditoría.
2. Nuestra Auditoría se efectuó de acuerdo a las normas de Auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la Auditoría de tal manera que podamos obtener una seguridad que los Estados Financieros están libres de errores importantes de revelación. La Auditoría incluye, en base a pruebas selectivas, el examen de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los Estados Financieros, incluye también la evaluación de principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y de las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de los Estados Financieros en conjunto. Consideramos que nuestra Auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.
3. Como se explica en la Nota 2, la Compañía prepara sus Estados Financieros y lleva sus registros de Contabilidad de conformidad con Normas Ecuatorianas de Contabilidad-NEC, emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, las cuales difieren en ciertos aspectos de los principios de Contabilidad generalmente aceptados.

- 
4. En nuestra opinión, los referidos Estados Financieros antes mencionados presentan **RAZONABLEMENTE**, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de "**LEMANTOP S.A.**" al 31 de Diciembre de 2008, el resultado de sus operaciones por el año terminado es esa fecha, de acuerdo con normas y principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones legales autorizadas o establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

 5. De acuerdo con Resolución SRI No.9170104 de enero 21 de 2004, el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias será presentado previa la elaboración por **LEMANTOP S. A.** de los 12 anexos y plantilla requeridos, mismos que serán objeto de revisión por Auditoría Externa.

SC – RNAE N° 053
Mayo, 22 del 2009
Quito – Ecuador



C.P.A. Jaime E. Egas Daza
Gerente Auditoría (Socio)
Registro N° 3511

"LEMANTOP S.A. "
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.008

ACTIVOS		PASIVOS	
ACTIVOS CORRIENTES		PASIVOS CORRIENTES	
BANCOS	(NOTA 3) 4.861,89	CUENTAS POR PAGAR	(NOTA 7) 352,74
IMPUESTOS ANTICIPADOS	(NOTA 4) <u>83.227,10</u>	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(NOTA 8) 15.288,00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	88.088,99	IMPUESTOS POR PAGAR	(NOTA 9) 6.420,72
		IESS POR PAGAR	(NOTA 10) 382,66
		OBLIGACIONES PATRONALES	(NOTA 11) 32.561,06
		PREST. ACCIONISTAS POR PAGAR	(NOTA 12) <u>226.242,00</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES		TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>281.247,18</u>
ACTIVOS FIJOS	(NOTA 5) 2.688.699,47	TOTAL PASIVOS	281.247,18
ACTIVOS DIFERIDOS	(NOTA 6) <u>119.073,19</u>	PATRIMONIO	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	2.807.772,66	CAPITAL SOCIAL	(NOTA 13) 50.000,00
		RESERVAS	(NOTA 14) 25.000,00
		RESERVA DE CAPITAL	(NOTA 15) 2.209.435,26
		RESULTADO EJERC. ANTERIORES	(NOTA 16) 204.974,76
		RESULTADO DEL EJERCICIO	(NOTA 17) <u>125.204,45</u>
		TOTAL PATRIMONIO	2.614.614,47
TOTAL ACTIVOS	<u>2.895.861,65</u>	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>2.895.861,65</u>

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN FORMAN PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

"LEMANTOP S.A."
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.008

INGRESOS		
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas Locales	<u>499.400,00</u>	
VENTAS NETAS		<u>499.400,00</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		499.400,00
(-) GASTOS OPERACIONALES		
Gastos Generales	-82.196,60	
Gastos de Personal	-8.978,63	
Amortización	-19.845,60	
Depreciación	<u>-172.086,28</u>	<u>-283.107,11</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		216.292,89
(+) INGRESOS NO OPERACIONALES		
Redondeo de decimales	-0,11	
Otros Ingresos	<u>1.256,40</u>	1.256,29
(-) GASTOS NO OPERACIONALES		
Gastos Bancarios	<u>-1.620,08</u>	<u>-1.620,08</u>
Utilidad del Ejercicio antes del 15% Particip. Trabajad e Impto. a la Renta		215.929,10
(-) 15% Participación Trabajadores		-32.389,37
(-) 25% Impuesto a la Renta (luego de Conciliación Trib)		-45.884,93
(-) Reserva Legal		-12.450,35
UTILIDAD NETA 2.008		<u>125.204,46</u>

" LEMANTOP S.A."
BALANCE COMPARATIVO
DICIEMBRE 2.007 - DICIEMBRE 2.008

CUENTAS	SALDO AL 31/12/2.007	SALDO AL 31/12/2.008	AUMENTOS	DISMINUCIONES
ACTIVOS				
ACTIVOS CORRIENTES				
Caja	43.000,00	-	-	43.000,00
Bancos	5.876,36	4.861,89	-	1.014,47
Otras Cuentas por Cobrar	11.697,74	-	-	11.697,74
Inventarios	74.518,45	-	-	74.518,45
Impuestos Anticipados	165.171,23	83.227,10	-	81.944,13
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	300.263,78	88.088,99	-	212.174,79
ACTIVOS NO CORRIENTES				
Activos Fijos	3.140.247,14	3.485.174,90	344.927,76	-
(-) Depreciación Acumulada Activos Fijos	-624.389,15	-796.475,43	-	172.086,28
Activos Diferidos	138.918,79	119.073,19	-	19.845,60
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	2.654.776,78	2.807.772,66	344.927,76	191.931,88
TOTAL ACTIVOS	2.955.040,56	2.895.861,65	344.927,76	404.108,67
			59.178,91	
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES				
Cuentas por Pagar	352,74	352,74	-	-
Otras Cuentas por Pagar	16.623,23	15.288,00	-	1.335,23
Impuestos por Pagar	4.136,60	6.420,72	2.284,12	-
Obligaciones Patronales	26.460,38	382,66	-	26.077,72
IESS por Pagar	285,98	32.561,06	32.275,08	-
Préstamos Accionistas por Pagar	430.222,00	226.242,00	-	203.980,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	478.080,93	281.247,18	34.559,20	231.392,95
TOTAL PASIVOS	478.080,93	281.247,18	34.559,20	231.392,95
PATRIMONIO				
Capital Social	800,00	50.000,00	49.200,00	-
Aporte Futura Capitalización	49.200,00	-	-	49.200,00
Reservas	12.549,65	25.000,00	12.450,35	-
Reserva de Capital	2.209.435,26	2.209.435,26	-	-
Resultado de Ejercicios Anteriores	93.070,25	204.974,76	111.904,51	-
Resultado del Ejercicio	111.904,47	125.204,45	13.299,98	-
TOTAL PATRIMONIO	2.476.959,53	2.614.614,47	186.854,84	49.200,00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2.955.040,56	2.895.861,65	221.414,04	280.592,95
			59.178,91	

" LEMANTOP S. A. "
MOVIMIENTO PATRIMONIAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.008

FECHA	DETALLE	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURA CAPITALIZ.	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.007	800.00	49.200,00	12.549,65	2.209.435,26	93.070,29	111.904,47	2.476.959,67
01-Ene-08	Transferencia de Utilidad Ejercicio 2007 a Utilidades Retenidas					111.904,47	-111.904,47	
01-Ene-08	Aumento de Capital según resolución 08.Q.IJ.4897 del 20 de Noviembre 2008	49.200,00	-49.200,00					
31-Dic-08	Utilidad del Ejercicio antes 15% Participac. Trabajadores y 25% Impuesto a la Renta						215.929,10	215.929,10
	(-)15% Participación Trabajadores						-32.389,37	-32.389,37
	(-) 25% Impuesto a la Renta						-45.884,93	-45.884,93
	(-) Reserva Legal			12.450,35			-12.450,35	
	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.008	50.000,00	0,00	25.000,00	2.209.435,26	204.974,78	125.204,45	2.614.614,47

"LEMANTOP S.A."
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.008

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Efectivo	Recibido por Recaudo de Clientes	499.400,00	
Efectivo	Pagado a Proveedores	74.518,45	
Efectivo	Pagado por Gastos Operacionales	-82.196,60	
		<hr/>	
	Efectivo Generado por Operación		491.721,85
Efectivo	Pagado a Empleados	-35.170,64	
Efectivo	Pagado Impuestos	38.343,32	
Efectivo	Recibido Otras Cuentas por Cobrar	11.697,74	
Efectivo	Pagado por Otras Cuentas por Pagar	-1.335,23	
Efectivo	Préstamos Accionistas por Pagar	-203.980,00	
Efectivo	Pagado por Otros Gastos	-1.620,08	
Efectivo	Recibido por Otros Ingresos	1.256,29	
		<hr/>	<hr/>
	Flujo de Efectivo Generado en actividades de Operación		300.913,26
	ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
	Compra/ Venta Activos Fijos	-344.927,76	
		<hr/>	
	Flujo de Efectivo Generado en actividades de Inversión		-344.927,76
	DISMINUCION EN EFECTIVO		-44.014,51
	EFFECTIVO AL 31 DICIEMBRE DEL 2.007		48.876,36
	VALORES QUE NO REPRESENTAN EFECTIVO		
	Diferencia Result Ejerc. Ant. y Result. Ejerc. 2008	0,04	
		<hr/>	
	Flujo de Efectivo Generado en actividades que no representan efecti		0,04
	EFFECTIVO AL 31 DICIEMBRE DEL 2.008		4.861,90
			<hr/> <hr/>

" LEMANTOP S.A."
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.008

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad Neta Año 2.008 125.204,45

PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO

Amortización	19.845,60	
Depreciación	172.086,28	
Reserva Legal	12.450,35	204.382,23

Efectivo Generado por Operación 329.586,68

CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES

(+)	Disminución Otras Cuentas por Cobrar	11.697,74	
(+)	Disminución Inventarios	74.518,45	
(+)	Disminución Impuestos Anticipados	81.944,13	
(-)	Aumento Otras Cuentas por Pagar	-1.335,23	
(+)	Disminución Impuestos por Pagar	2.284,12	
(-)	Aumento Obligaciones Patronales	-26.077,72	
(+)	Disminución IESS por Pagar	32.275,08	
(-)	Aumento Préstamos Accionistas por Pagar	-203.980,00	-28.673,43

Flujo de Efectivo Generado en las Actividades de Operación **300.913,25**

“ LEMANTOP S. A.”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.008

1.- IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La Compañía "Lemantop Sociedad Anónima" fue constituida en la República del Ecuador, en la ciudad de Guayaquil el 02 de octubre de 1.991 como, y su objetivo social es la compra venta para sí de bienes inmuebles y la administración de los mismos, pudiendo realizar toda clase de actos y celebrar toda clase de contratos propios de la actividad inmobiliaria, relacionados con su objeto y permitidos por la ley. Se realizó el cambio de domicilio a la ciudad de Quito y la consecuente reforma a los estatutos mediante escritura otorgada en la ciudad de Quito el 21 de marzo de 1.995 ante el notario décimo noveno Dr. Adolfo Benítez Pozo, así mismo hizo el aumento de capital a \$600.00.

De conformidad a lo estipulado en el Art. 38 del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno, la empresa procedió al Aumento de Capital el 13 de octubre del 2008 por el valor de \$49.200,00. Este aumento se halla debidamente inscrita en el Registro Mercantil, bajo el número 4018, tomo 139 y mediante resolución N° 08QIJ.004272 emitida por la Superintendencia de Compañías el 20 de noviembre del 2008.

Tributariamente se identifica con el RUC # 0991179399001

2- PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES

A continuación se resumen los principales principios y/o prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros en base a la acumulación de acuerdo a principios contables de aceptación general y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

a) BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La empresa mantiene sus registros contables en dólares, de acuerdo con normas de contabilidad – NEC, emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, las que son utilizadas obligatoriamente en la preparación y presentación de los Estados Financieros.

b) ACTIVOS FIJOS

Están presentados al costo histórico, incluyendo la aplicación de la NEC-17 al 31 de marzo del 2 000.

Las ganancias o pérdidas por ventas y retiros de los mismos y las reparaciones y/o mantenimiento se incluye en los resultados del ejercicio en que ocurren.

Las mejoras y renovaciones importantes son capitalizadas y los activos reemplazados, si los hay, son retirados (dados de baja en libros).

c) DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS

La Depreciación de Activos Fijos es calculada sobre valores originales en base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, según el Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Art.20 numeral 6.

1) Inmuebles (excepto terrenos)	5 % anual
2) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10% anual
3) Vehículos	20% anual
4) Equipo de Cómputo y Software	33% anual

d) RECONOCIMIENTO DEL INGRESO

El ingreso es reconocido, cuando los activos son vendidos, siendo esta la base del reconocimiento del principio de realización.

e) PROVISIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA

La provisión para impuesto a la renta se debe calcular en aplicación a lo determinado en el Art. 38 del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno:

LEY REFORMATORIA PARA LA EQUITAD TRIBUTARIA

Art.92.- Sustitúyase el segundo inciso del Art.37 de la Ley de Régimen Tributario Interno por el siguiente:

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva y efectúen el correspondiente aumento de capital, el mismo que se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

f) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, la compañía debe pagar a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio, antes de aplicar la conciliación tributaria.

NOTA 3.- BANCOS

Incluye:

Bancos Locales	a)	<u>4.861,89</u>	4.861,89
----------------	----	-----------------	----------

a) Bancos Locales

Incluye:

<u>Banco</u>	<u>Cta. Cte.</u>	<u>Valor</u>	
Banco Internacional	090-060443-2	<u>4.861,89</u>	
		4.861,89	

NOTA 4 .- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Incluye:

Impuesto Valor Agregado	<u>83.227,10</u>	83.227,10
-------------------------	------------------	-----------

NOTA 5 .- ACTIVOS FIJOS

(VER ANEXO)

NOTA 6 .- ACTIVOS DIFERIDOS

Incluye:

Gastos Diferidos	198.455,47	
(-) Amortización Acumulada Año 2.007	<u>-79.382,28</u>	119.073,19

NOTA 7 .- CUENTAS POR PAGAR

Incluye:

Cuentas por Pagar	<u>352,74</u>	352,74
-------------------	---------------	--------

NOTA 8 .- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Incluye:

Garantías Alquileres Kia.	<u>15.288,00</u>	15.288,00
---------------------------	------------------	-----------

NOTA 5.- ACTIVOS FIJOS

CUENTAS	SALDO AL 31/12/2.007	AUMENTOS	TRANSF	DISMINUC.	DEPRECIACIÓN 2.008	SALDO AL 31/12/2.008
Edificaciones	3.090.190,14	339.570,62				3.429.760,76
Muebles y Enseres	-	5.357,14				5.357,14
Vehiculos	50.057,00					50.057,00
(-) Depreciación Acumulada	-624.389,15				-172.086,28	-796.475,43
TOTAL	2.515.857,99	344.927,76	-	-	-172.086,28	2.688.699,47

NOTA 9.- IMPUESTOS POR PAGAR**Incluye:**

Impuesto a la Renta Cla. 2.008	6.409,93	
Retenciones en la Fuente	<u>10,79</u>	6.420,72

NOTA 10 .- IESS POR PAGAR**Incluye:**

Aporte IESS por Pagar	152,68	
Provisión Fondos de Reserva	<u>229,98</u>	382,66

NOTA 11 .- OBLIGACIONES POR PAGAR**Incluye:**

Provisión Décimo Tercer Sueldo	38,33	
Provisión Décimo Cuarto Sueldo	133,36	
15% Participación Trabajadores 2.008	<u>32.389,37</u>	32.561,06

NOTA 12 .- PRESTAMOS ACCIONISTAS POR PAGAR**Incluye:**

Prestamos Accionistas por Pagar	<u>226.242,00</u>	226.242,00
---------------------------------	-------------------	------------

NOTA 13 .- CAPITAL SOCIAL**Incluye:**

Capital Social	a)	<u>50.000,00</u>	50.000,00
----------------	----	------------------	-----------

a) Capital Social**Incluye:**

<u>Accionista</u>	<u>Porcentaje</u>	<u>Valor</u>
Jorge Abedrabbo Agaim	10,00%	5.000,00
Jorge Abedrabbo Larach	45,00%	22.500,00
Munir Abedrabbo Larach	45,00%	22.500,00
	<u>100,00%</u>	<u>50.000,00</u>

NOTA 14 .- RESERVAS

Incluye:

Reserva Legal	<u>25.000,00</u>	25.000,00
---------------	------------------	-----------

NOTA 15 .- RESERVA DE CAPITAL

Incluye:

Reserva de Capital	<u>2.209.435,26</u>	2.209.435,26
--------------------	---------------------	--------------

NOTA 16 .- RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Incluye:

Utilidades Retenidas	<u>204.974,76</u>	204.974,76
----------------------	-------------------	------------

NOTA 17 .- RESULTADO DEL EJERCICIO

Incluye:

Utilidad del Ejercicio antes del 15% Particip. Trabajad e Impto. a la Renta	215.929,10	
(-)15% Participación Trabajadores	-32.389,37	
(-) 25% Impuesto a la Renta	-45.884,93	
(-) Reserva Legal	<u>-12.450,35</u>	
Utilidad Neta 2.008		<u>125.204,46</u>

NOTA 18.- RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, Art. 297, de la utilidad neta anual debe transferirse una cantidad no menor del 10% para formar la Reserva Legal hasta que ésta alcance por lo menos el 50% del Capital Suscrito.

Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

NOTA 19.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre de 2.008 y la fecha de elaboración de este informe (22 de mayo de 2.009) no han ocurrido eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.