



Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

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 de los riesgos de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, 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 si los principios de contabilidad son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

Responsabilidad del auditor

La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), y de su control interno determinado como necesario por la Gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error.

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de LOTEPEC S. A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2013, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

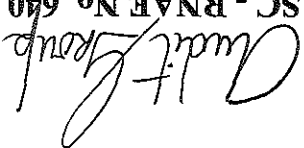
Introducción

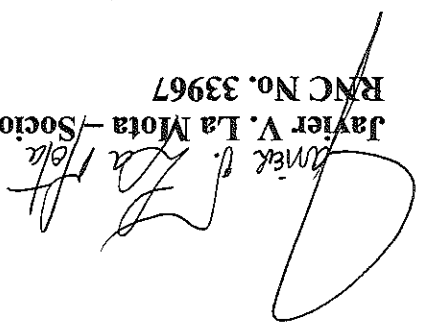
A los Accionistas de
LOTEPEC S. A.

Informe de los Auditores Independientes

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de LOTEPEC S. A. al 31 de Diciembre del 2013, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).


SC - RNAE No. 640


Javier V. La Mota - Socio
RNC No. 33967

30 de Mayo del 2014

Estados de Situación Financiera

LOTEPEC S. A.

31 de Diciembre

2013

(US Dólares)

120,711	532,236	216,233
15,971	665	2,431
668,918	733,975	
80,613	99,655	
1,213,840	822,370	
1,294,453	922,025	
1,963,371	1,656,000	

544,600	753,899	465,284
50,791	99,249	-
1,448,539	1,242,234	

40,058	35,651	
40,058	35,651	
1,488,597	1,277,885	

800	59,200	800
400	56,791	400
212,076	145,507	212,076
474,774	378,115	
1,963,371	1,656,000	

CPA. Johnny Alcivar
Contador General

Activos
Activos corrientes:
Efectivo en caja y bancos (Nota 3)
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar (Nota 4)
Seguros pagados por anticipado
Activo por impuesto corriente (Nota 10)
Total activos corrientes
Activos no corrientes:
Propiedades y equipos, neto (Nota 5)
Otros activos (Nota 6)
Total activos no corrientes
Total activos

Pasivos y patrimonio de accionistas
Pasivos corrientes:
Préstamos (Nota 7)
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar (Nota 8)
Cuentas por pagar a compañías relacionadas (Nota 9)
Pasivo por impuesto corriente (Nota 10)
Total pasivos corrientes
Pasivos no corrientes:
Obligaciones por beneficios definidos (Nota 11)
Total pasivos no corrientes
Total pasivos

Patrimonio de accionistas (Nota 13):
Capital pagado
Aportes para futura aumento de capitalización
Reserva legal
Reserva facultativa
Utilidades retenidas:
Ajuste de primera adopción de las NIIF para las PYMES
Resultados acumulados
Total patrimonio de accionistas
Total pasivos y patrimonio de accionistas

Ab. Jaime Del Hierro C
Gerente General

LOTEPEC S. A.

Estados de Resultado Integral

Años Terminados el 31 de Diciembre	<i>(US Dólares)</i>		
	2013	2012	
Servicios	843,262	775,236	
Gastos de administración <i>(Nota 14)</i>	(730,727)	(671,960)	
Costos financieros	(1,462)	(81,966)	
Otros ingresos, neto	25,110	144,798	
Utilidad antes de impuesto a la renta	136,183	166,108	
Gastos por impuesto a la renta <i>(Nota 11)</i>	(39,524)	(58,050)	
Utilidad neta y resultado integral del año, neto de impuestos	96,659	108,058	

Ab. Jaime Del Hierro C.
Gerente General

Ver nota adjunta

CPA. Johnny Alcivar
Contador General

LOTEPEC S. A.
Estados de Cambios en el Patrimonio

Utilidades Retenidas									
(US Dólares)									
Aportes para Futuro	Capital Aumento de	Reserva	Reserva	Reserva	Reserva	Reserva	Reserva	Reserva	Reserva
Capital	Legal	Facultativa	de NIF	Primera	adopción	Resultados	Acumulados	Total	
Saldos al 31 de Diciembre del 2011	800	59,200	400	43,474	212,076	81,793	397,743	-	-
Apropiación	-	-	-	13,317	-	(13,317)	-	-	-
Dividendos pagados	-	-	-	-	-	(136,463)	(136,463)	8,777	108,058
Otros	-	-	-	-	-	8,777	8,777	378,115	96,659
Utilidad neta del año, 2012	-	-	-	-	-	108,058	108,058	48,848	96,659
Saldos al 31 de Diciembre del 2012	800	59,200	400	56,791	212,076	48,848	378,115	96,659	474,774
Utilidad neta del año, 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de Diciembre del 2013	800	59,200	400	56,791	212,076	145,507	474,774	96,659	474,774

Ab. Jaime Del Hierro C.
Gerente General
Ver nota adjunta

CPA. Johnny Alciavar
Contador General
5

Estados de Flujos de Efectivo

LOTEPEC S. A.

Años Terminados el
31 de Diciembre

2013 2012

(US Dólares)

	2013	2012
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Recibido de clientes	572,320	572,320
Pagado a proveedores y empleados	(556,278)	(584,519)
Impuesto pagado	(39,524)	(58,050)
Intereses pagados	(1,462)	(81,966)
Otros netos	25,110	144,798
Efectivo neto de actividades de operación	217,282	(7,417)
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Compras de propiedades y equipos	(2,292)	(2,292)
Venta de propiedades y equipos	-	20,861
Disminución en inversiones	-	999,481
Disminución en otros activos	(391,470)	2,381,377
Flujo neto de efectivo de actividades de inversión	(392,120)	3,399,427
Efectivo proveniente de actividades de financiamiento:		
Pago dividendos	-	(136,463)
Pago en préstamos a corto plazo	79,316	(312,934)
Disminución en obligaciones a largo plazo	-	(3,003,393)
Efectivo neto actividades de financiamiento	79,316	(3,452,790)
Disminución neto en efectivo en caja y bancos	(95,522)	(60,780)
Efectivo en caja y bancos al principio del año	216,233	277,013
Efectivo en caja y bancos al final del año (Nota 3)	120,711	216,233
Conciliación de la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:		
Utilidad neta	96,659	108,058
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:		
Depreciaciones	19,692	26,251
Provisión de obligación por beneficios	11,219	-
Cambios en activos y pasivos de operación:		
Aumento (disminución) en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(17,590)	(205,347)
Aumento en activos por impuesto corriente	(13,540)	-
Aumento en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	115,810	-
Aumento en pasivos por impuestos corrientes	665	(665)
Aumento en pasivos por impuestos corrientes	11,179	64,286
Disminución en obligación por beneficio definido	(6,812)	-
Flujo neto de efectivo de actividades de operación	217,282	(7,417)

CPA. Johnny Alcivar
Contador General

Ab. Jaime Del Hierro C.
Gerente General

Ver nota adjunta