

# Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.

Contadores Públicos - Auditores - Consultores

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.  
Crowe Horwath International Correspondent Firm  
Contadores Públicos Autorizados  
Auditores - Consultores Gerenciales  
Barón de Carondelet Oe1-20 y Av. 10 de Agosto  
Ed. Barón de Carondelet, Pent House  
Apartado Postal 17-01-2794  
Quito - Ecuador  
Tel/Fax: (593-2) 243-6513 / (593-2) 243-9178  
(593-2) 243-4017 / (593-2) 243-7438  
[www.willibamberger-horwath.com](http://www.willibamberger-horwath.com)  
E-mail: [wbamberger@horwathecuador.com](mailto:wbamberger@horwathecuador.com)

***INFORME DE AUDITORIA***

***COMERCIAL LOTUS S.A.***

***AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013***

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Accionistas de

**COMERCIAL LOTUS S. A.**

### **Informe sobre los Estados Financieros**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **COMERCIAL LOTUS S.A.**, que comprende el estado de posición 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 al 31 de diciembre del 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 estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF - PYMES). 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 nuestra auditoría. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), 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.

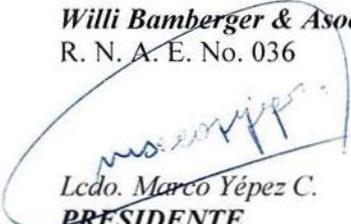
**Opinión**

6. *En nuestra opinión, los estados financieros, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de **COMERCIAL LOTUS S.A.**, al 31 de diciembre de 2013 y 2012., los resultados integrales, los cambios en el patrimonio de sus socios y sus flujos de efectivo por los años al 31 de diciembre del 2013 y 2012, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF - PYMES)*
7. *Nuestro informe adicional, establecido en la Resolución No. NACDGER2006-0214 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de **COMERCIAL LOTUS S.A.**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2013, se emite por separado.*

Quito - Ecuador, Enero 17, de 2014

**Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.**

R. N. A. E. No. 036



Lcdo. Marco Yépez C.

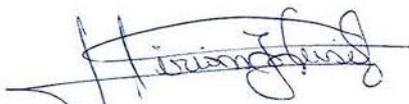
**PRESIDENTE**

Registro C.P.A No. 11.405

COMERCIAL LOTUS S. A.  
ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE  
(expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	31/12/2013	31/12/2012
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	17.950,52	7.785,95
Cuentas por Cobrar Comerciales	5	0,00	6.883,20
Activos por Impuestos Corrientes	6	12.556,58	12.141,61
<b>Total Activos corrientes</b>		<b>30.507,10</b>	<b>26.810,76</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
<b>Propiedades de Inversión</b>			
Terrenos		829.378,53	829.378,53
Edificios		594.048,07	594.048,07
Depreciación Acumulada		(64.587,27)	(52.657,71)
<b>Total Propiedades de Inversión</b>	7	<b>1.358.839,33</b>	<b>1.370.768,89</b>
<b>Activos Totales</b>		<b>1.389.346,43</b>	<b>1.397.579,65</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Pasivos por impuestos corrientes	8	10.186,40	9.603,66
Otras Cuentas por Pagar	9	5.845,57	0,00
Anticipos recibidos		0,00	4.000,00
<b>Total Pasivos corrientes</b>		<b>16.031,97</b>	<b>13.603,66</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Pasivo por Impuestos Diferidos	10	14.514,70	13.740,47
<b>Total Pasivos no corrientes</b>		<b>14.514,70</b>	<b>13.740,47</b>
<b>Pasivos Totales</b>		<b>30.546,67</b>	<b>27.344,13</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	11	1.290.000,00	1.290.000,00
Reserva Legal	12	4.641,67	3.070,26
Reserva Facultativa	13	41.917,17	27.774,40
Resultados Acumulados por Efectos de NIIF		33.676,68	33.676,68
Pérdida del Ejercicio		(11.435,76)	15.714,18
<b>Patrimonio Total</b>		<b>1.358.799,76</b>	<b>1.370.235,52</b>
<b>Pasivo y Patrimonio Total</b>		<b>1.389.346,43</b>	<b>1.397.579,65</b>

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.

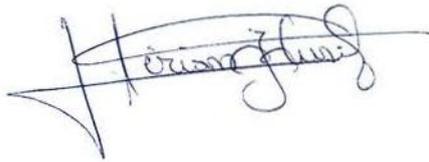
  
Dra. Mirian Cusi  
Gerente General

  
Lcda. Marivel Cruz  
Contadora  
Registro C.P.A No.30747

COMERCIAL LOTUS S. A.  
 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL  
 AL 31 DE DICIEMBRE  
 (expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	2013	2012
Ventas	15	50.490,00	63.200,00
<b>Utilidad Bruta en Ventas</b>		<b>50.490,00</b>	<b>63.200,00</b>
<b>Gastos</b>			
Gastos de Administración	16	(52.513,47)	(38.159,10)
Gastos Financieros		(72,39)	(69,84)
Otros Ingresos No operacionales		0,15	0,00
<b>Utilidad antes de impuesto a la renta</b>		<b>-2.095,71</b>	<b>24.971,06</b>
Impuesto a la Renta Corriente	17	(8.565,82)	(8.447,46)
Impuesto a la Renta Diferido	17	(774,23)	(809,42)
<b>Utilidad (Pérdida) del Ejercicio</b>		<b>-11.435,76</b>	<b>15.714,18</b>
<b>Resultado Integral Total</b>		<b>-11.435,76</b>	<b>15.714,18</b>

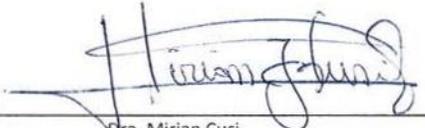
Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros

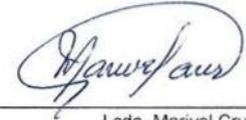



COMERCIAL LOTUS S. A.  
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 AL 31 DE DICIEMBRE  
 (expresado en dólares estadounidenses)

Descripción	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultados Acumulados por NIIF	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
<b>Saldo NIIF al 31 de diciembre de 2011</b>	<b>1.290.000,00</b>	<b>1.530,56</b>	<b>25.917,06</b>	<b>35.880,14</b>	-	<b>13.193,58</b>	<b>1.366.521,34</b>
Transferencia a Resultados Acumulados no distribuidos					15.397,04	(15.397,04)	-
Transferencia a Resultados Acumulados a otras cuentas patrimoniales				(2.203,46)		2.203,46	-
Asignación de Reserva Legal y Facultativa 2011	0,00	1.539,70	13.857,34		(15.397,04)		-
Dividendos			(12.000,00)				(12.000,00)
Resultado del Ejercicio	0,00	0,00	-	-		24.971,06	24.971,06
Impuesto a la Renta Corriente	0,00	0,00	-	-		(8.447,46)	(8.447,46)
Impuesto a la Renta Diferido						(809,42)	(809,42)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2012</b>	<b>1.290.000,00</b>	<b>3.070,26</b>	<b>27.774,40</b>	<b>33.676,68</b>	<b>0,00</b>	<b>15.714,18</b>	<b>1.370.235,52</b>
Transferencia a Resultados Acumulados no distribuidos					15.714,18	(15.714,18)	-
Asignación de Reserva Legal y Facultativa 2012		1.571,41	14.142,77		(15.714,18)		-
Resultado del Ejercicio						(11.435,76)	(11.435,76)
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2013</b>	<b>1.290.000,00</b>	<b>4.641,67</b>	<b>41.917,17</b>	<b>33.676,68</b>	<b>0,00</b>	<b>(11.435,76)</b>	<b>1.358.799,76</b>

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros

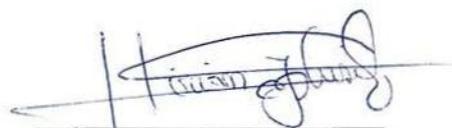
  
 Dra. Mirian Cusi  
 Gerente General

  
 Lcda. Marivel Cruz  
 Contadora  
 Registro C. P. A. No.30747

COMERCIAL LOTUS S. A.  
 ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO  
 AL 31 DE DICIEMBRE  
 (expresado en dólares estadounidenses)

Año Terminado al  
 31 de diciembre

	2013	2012
<b>Flujos de efectivo en actividades operativas</b>		
Efectivo Recibido de Clientes	53.373,20	47.280,40
Efectivo Pagado a Proveedores y Otros	(34.738,34)	(40.392,90)
Intereses Recibidos	0,15	124,00
Interesas Pagados	(72,39)	(69,42)
Otros	49,41	0,00
Impuesto a la renta	(8.447,46)	(4.925,38)
<b>Efecto neto usado de actividades de operación</b>	<b>10.164,57</b>	<b>2.016,70</b>
<b>Conciliación de las Actividades Operativas</b>		
Utilidad del Ejercicio	(11.435,76)	15.714,18
<b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>		
Depreciaciones	11.929,56	11.929,59
Impuesto a la Renta	9.340,05	9.256,88
<b>Cambios netos en activos y pasivos operativos</b>		
Disminución (Aumento) en cuentas por cobrar	6.883,20	(15.919,60)
Disminución (Aumento) en otras cuentas por cobrar	0,00	984,45
Disminución (Aumento) en otros activos	(414,97)	1.286,74
Aumento (Disminución) en obligaciones fiscales y laborales	(7.983,08)	(4.925,38)
Aumento (Disminución) en cuentas por pagar	5.845,57	(2.775,66)
Aumento (Disminución) en otras cuentas por pagar	0,00	(13.534,50)
Aumento (Disminución) en anticipos de clientes	(4.000,00)	0,00
<b>Efectivo neto (usado) provisto por actividades de operación</b>	<b>10.164,57</b>	<b>2.016,70</b>
<b>Flujo de efectivo en actividades de inversión</b>		
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Flujos de Efectivo en Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Efectivo neto provisto (usado) en actividades de inversión</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Aumento neto en efectivo	10.164,57	2.016,70
Efectivo al inicio del año	7.785,95	5.769,25
<b>Efectivo al final del año</b>	<b>USD \$ 17.950,52</b>	<b>7.785,95</b>

  
 Dra. Mirian Cusi  
 Gerente General

  
 Lcda. Marivel Cruz  
 Contadora  
 Registro C.P.A No.30747