

## **Informe de los Auditores Independientes**

A los Accionistas de  
**NEW ACCESS S. A.**

### **Introducción**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de NEW ACCESS S. A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2014, y los correspondientes estados de resultados integrales, 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. Los estados financieros al 31 de Diciembre del 2013, fueron auditados por otros auditores quienes en su informe de auditoría de fecha 8 de Abril del 2014, expresaron una opinión con salvedad sobre los referidos estados financieros, relacionadas con la falta de respuestas a solicitudes de confirmación de clientes y proveedores; y la no participación en la observación física del inventario.

### **Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros**

2. 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 del auditor**

3. 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.
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 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.





**AUDITGROUP**

*Audítores y Consultores*

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

#### **Base para la calificación de la opinión de auditoría**

##### **Salvedad**

6. Al 31 de Diciembre del 2014, la Compañía efectuó ajustes por diferencias encontradas en el año 2013 a ciertas cuentas de activos, pasivos y patrimonio, contra las utilidades retenidas sin haber reestructurado los estados financieros del 2013. Esta situación origina que los estados financieros del 2014 no sean comparativos con el año anterior, sin que exista incumplimiento por parte de la Compañía con terceros.

##### **Opinión calificada de auditoría**

7. En nuestra opinión, excepto por el asunto mencionado en el párrafo 6 precedente, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de NEW ACCESS S. A. al 31 de Diciembre del 2014, 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).

INTERNATIONAL  
CONSULTING GROUP

*Audit Group*  
SC - RNAE No. 640

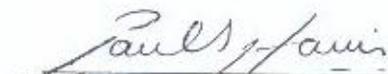
*Javier V. La Mota*  
Javier V. La Mota - Socio  
RNC No. 33967

2 de Abril del 2015

NEW ACCESS S. A.

Estados de Situación Financiera

	<b>31 de Diciembre</b>	
	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	<i>(US Dólares)</i>	
<b>Activos</b>		
<b>Activos corrientes:</b>		
Efectivo en caja y bancos <i>(Nota 3)</i>	172,656	97,975
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar <i>(Nota 4)</i>	833,617	1,103,344
Cuentas por cobrar accionistas y compañías relacionadas <i>(Nota 5)</i>	159,373	129,410
Inventarios <i>(Nota 6)</i>	155,416	113,345
Activos por impuestos corrientes <i>(Nota 11)</i>	290,587	396,580
Otros activos, seguros pagados por anticipado	-	11,000
<b>Total activos corrientes</b>	<b>1,611,649</b>	<b>1,851,654</b>
<b>Activos no corrientes:</b>		
Propiedades y equipos, neto <i>(Nota 7)</i>	984,649	917,416
Otros activos	17,871	12,705
<b>Total activos no corrientes</b>	<b>1,002,520</b>	<b>930,121</b>
<b>Total activos</b>	<b>2,614,169</b>	<b>2,781,775</b>
<b>Pasivos y patrimonio</b>		
<b>Pasivos corrientes:</b>		
Préstamos <i>(Nota 8)</i>	135,307	75,067
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar <i>(Nota 9)</i>	728,036	579,692
Obligación por beneficios definidos <i>(Nota 10)</i>	118,094	140,541
Cuentas por pagar accionistas <i>(Nota 5)</i>	38,124	-
Pasivos por impuestos corrientes <i>(Nota 11)</i>	229,354	479,623
<b>Total pasivos corrientes</b>	<b>1,248,915</b>	<b>1,274,923</b>
<b>Pasivos no corrientes:</b>		
Préstamos <i>(Nota 8)</i>	-	7,954
Obligación por beneficios definidos <i>(Nota 10)</i>	44,914	33,038
Otras cuentas por pagar	41,571	11,196
<b>Total pasivos no corrientes</b>	<b>86,485</b>	<b>52,188</b>
<b>Total pasivos</b>	<b>1,335,400</b>	<b>1,327,111</b>
<b>Patrimonio:</b>		
Capital pagado <i>(Nota 13)</i>	367,000	367,000
Aportes para futuro aumento de capital	-	36,752
Reserva legal	105,396	68,953
Utilidades retenidas:		
Ajuste de primera adopción de las NIIF para las PYMES	(41,645)	(41,645)
Resultados acumulados	848,018	1,023,604
<b>Total patrimonio</b>	<b>1,278,769</b>	<b>1,454,664</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>	<b>2,614,169</b>	<b>2,781,775</b>



Ing. Paul Harris  
Presidente Ejecutivo

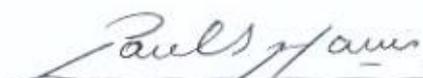
*Ver notas adjuntas*

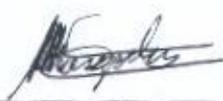


CPA. Néstor Vargas  
Contador General

NEW ACCESS S. A.  
Estados de Resultado Integral

	Años Terminados el 31 de Diciembre	
	2014	2013
	<i>(US Dólares)</i>	
Ingresos:		
Servicios	6,304,293	6,024,226
Costo de ventas	(3,578,045)	(3,482,164)
Utilidad bruta	2,726,248	2,542,062
Gastos de administración y ventas <i>(Nota 14)</i>	(2,320,891)	(2,067,960)
Costos financieros	(17,999)	(7,987)
Otros ingresos (egresos), neto	91,020	53,559
Utilidad antes de impuesto a la renta	478,378	519,674
Gastos por impuesto a la renta <i>(Nota 11)</i>	(113,940)	(116,531)
Utilidad neta del año y resultado integral del año, neto de impuestos	364,438	403,143

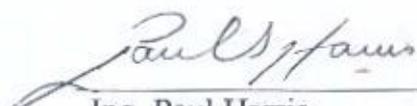
  
Ing. Paul Harris  
Presidente Ejecutivo  
*Ver notas adjuntas*

  
CPA. Néstor Vargas  
Contador General

NEW ACCESS S. A.

Estados de Cambios en el Patrimonio

	Capital Pagado	Aportes para Futuro Aumento de Capital	Reserva Legal	Utilidades Retenidas		Total
				Ajustes de Primera Adopción de NIIF	Resultados Acumulados	
<i>(US Dólares)</i>						
Saldos al 31 de Diciembre del 2012	367,000	36,752	68,953	(41,645)	411,288	842,348
Impuesto a la renta y participación trabajadores	-	-	-	-	209,173	209,173
Utilidad neta del año, 2013	-	-	-	-	403,143	403,143
Saldos al 31 de Diciembre del 2013	367,000	36,752	68,953	(41,645)	1,023,604	1,454,664
Apropiación	-	-	36,443	-	(36,443)	-
Dividendo pagados (Nota 13)	-	-	-	-	(36,820)	(36,820)
Ajustes de activos y pasivos (Nota 15)	-	(36,752)	-	-	(466,761)	(503,513)
Utilidad neta del año, 2014	-	-	-	-	364,438	364,438
Saldos al 31 de Diciembre del 2014	367,000	-	105,396	(41,645)	848,018	1,278,769



Ing. Paul Harris  
Presidente Ejecutivo

*Ver notas adjuntas*

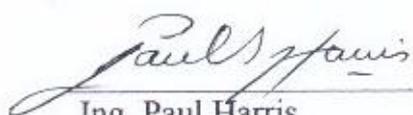


CPA. Néstor Vargas  
Contador General

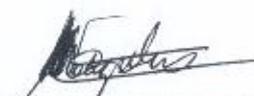
# NEW ACCESS S. A.

## Estados de Flujos de Efectivo

	Años Terminados el 31 de Diciembre	
	2014	2013
	<i>(US Dólares)</i>	
<b>Flujos de efectivo de actividades de operación:</b>		
Recibido de clientes	6,036,788	5,361,766
Pagado a proveedores y empleados	(5,480,121)	(5,606,155)
Efectivo generado por las operaciones	556,667	(244,389)
Intereses pagados	(17,999)	(7,986)
Impuesto a la renta pagado	(113,940)	-
Otros pago por actividades de operación	-	946,962
Otros ingresos (egresos), netos	91,020	53,559
Flujo neto de efectivo de actividades de operación	<u>515,748</u>	<u>748,146</u>
<b>Flujos de efectivo de actividades de inversión:</b>		
Compras de propiedades y equipos	(420,201)	(598,790)
Flujo neto de efectivo de actividades de inversión	<u>(420,201)</u>	<u>(598,790)</u>
<b>Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:</b>		
Aumento (disminución) en préstamos a corto plazo y largo plazo	52,237	(69,450)
Cuentas por pagar a accionistas	38,124	-
Dividendos pagados	(36,820)	-
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	<u>53,541</u>	<u>(69,450)</u>
Aumento neto en efectivo en caja y bancos	149,088	79,906
Ajustes de efectivo en caja y bancos	(74,407)	-
Efectivo en caja y bancos al principio del año	97,975	18,069
Efectivo en caja y bancos al final del año <i>(Nota 3)</i>	<u>172,656</u>	<u>97,975</u>
<b>Conciliación de la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:</b>		
Utilidad neta	364,438	403,143
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:		
Obligación de beneficios definidos, neto	10,804	(34,538)
Depreciación de mobiliarios y equipos	349,006	352,132
Cambios en el capital de trabajo:		
Aumento en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(120,179)	(658,437)
Aumento en cuentas por cobrar accionistas y compañías relacionadas	(36,268)	-
Aumento en inventarios	(159,568)	(104,218)
Disminución (aumento) en activos por impuestos corrientes	188,096	(935)
Disminución en seguros pagados por anticipados	11,000	-
(Aumento) disminución en otros activos	(5,166)	10,200
Aumento en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	219,328	593,900
(Disminución) aumento en pasivos por impuestos corrientes	(306,182)	209,173
Aumento (disminución) en obligaciones por beneficios definidos	439	(22,274)
Flujo neto de efectivo de actividades de operación	<u>515,748</u>	<u>748,146</u>



Ing. Paul Harris  
Presidente Ejecutivo



CPA. Néstor Vargas  
Contador General

Ver notas adjuntas