

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Socios de
COELLO GONZÁLEZ CIA. LTDA.
Cuenca, Ecuador

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de COELLO GONZÁLEZ CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015 y 2014 y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas.

Responsabilidad de la Administración de la Empresa por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es la responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's). Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no estén afectados por exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es emitir una opinión sobre los estados financieros basados en las auditorías realizadas. Las auditorías practicadas excepto por lo mencionado en el párrafo 4, fueron efectuadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo a exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo que podrían presentarse en los estados financieros por fraude o error. Al evaluar el riesgo, el auditor considera los controles internos relevantes implementados en la Compañía, y la presentación razonable de sus estados financieros, a fin de determinar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.

Limitación al alcance

- Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 la compañía no presenta un registro de inventarios inmovilizados que permita determinar con precisión los ítems que deben ser valorados de acuerdo a lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad 2; la misma que dispone que los inventarios deben registrarse al costo o al valor neto de realización, el menor entre los dos. No nos fue posible aplicar procedimientos de auditoría para determinar el impacto sobre los estados financieros por la no valoración del inventario inmovilizado.

Fundamento de la opinión con salvedad

- Al 31 de diciembre de 2015 la empresa cuenta con estudio actuarial realizado por Logaritmo Cía. Ltda., emitido el 01 de abril de 2016, el cual establece que la empresa debe provisionar por concepto de jubilación patronal US\$ 98.344 y por desahucio US\$ 29.637. La administración de la compañía decidió registrar al 31 de diciembre de 2015 el valor correspondiente al desahucio, esta situación provoca que el pasivo y los gastos se encuentren sub valuados en US\$ 98.344 y el patrimonio sobre valorado en ese mismo valor.

Opinión

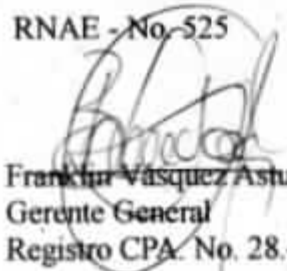
- En nuestra opinión, excepto por lo mencionado en el párrafo 5 y por el efecto –si lo hubiere– de lo descrito en el párrafo 4 los estados financieros, antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de COELLO GONZÁLEZ CÍA. LTDA., al 31 de diciembre de 2015 y 2014, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.


Informe de cumplimiento de obligaciones tributarias

- De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias de COELLO GONZÁLEZ CÍA. LTDA., será presentado hasta el 31 de julio de 2016, conjuntamente con los anexos exigidos por el S.R.L., consecuentemente las diversas obligaciones y declaraciones tributarias, podrían tener modificación al concluir la elaboración de tales anexos.

Auditores del Austro Austroaudi Cía. Ltda.

RNAE - No. 525


Franklin Vázquez Astudillo
Gerente General
Registro CPA. No. 28.452


Daysi Cabrera Campoverde
Responsable de la auditoría

Cuenca, 28 de abril de 2016

Nota: Este dictamen se debe leer en conjunto con los estados financieros y sus notas explicativas.