

PEÑACA S.A.

**Informe del Auditor Independiente
al 31 de Diciembre del 2015**

PEÑACA S.A.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Indice

- Opinión del auditor independiente
- Estado de situación financiera
- Estado de resultado integral
- Estado de cambios en el patrimonio neto de los accionistas
- Estado de flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

USA	Estados Unidos de América
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIAA	Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento
SRI	Servicios de Rentas Internas
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
IVA	Impuesto al Valor Agregado

OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A los Socios de
PEÑACA S.A.**

1. He auditado los estados financieros adjuntos de la compañía **PEÑACA S.A.**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2015, y los correspondientes estados, de resultados integrales, de cambios en el patrimonio, y de flujos de efectivo por el año terminados en esa fecha, así como un resumen de las políticas significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros

2. La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que sea relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de manera, que éstos no incluyan manifestaciones erróneas significativas originadas en fraudes o errores, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y efectuar estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basado en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumpla con requerimientos éticos y que planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no incluyen manifestaciones erróneas significativas.
4. Excepto por el párrafo 6, una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan errores materiales, ya sea como resultado de fraudes o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno de **PEÑACA S.A.** que es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de **PEÑACA S.A.** Una auditoría también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados 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.

Xavier Ukles Parrales Solis

Contador Público Autorizado
Guayaquil – Ecuador

5. Considero que la evidencia de auditoria obtenida es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoria.

Salvedad

6. Fuimos contratados con fecha posterior al cierre del ejercicio 2015 por lo tanto no participamos en la toma física de las existencias para observar ciertos aspectos que requieren las normas internacionales de auditoria.

Opinión

7. En mi opinión, excepto por los ajustes que pudieran haberse detectado, si existiera, sino hubiera existido la salvedad del párrafo 6, los estados financieros arriba mencionados en el párrafo 1, representan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **PEÑACA S.A.** al 31 de diciembre del 2015, y los estados, de resultados, de cambio en el patrimonio, de flujos de efectivo y notas a los estados financieros, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas.

Énfasis

8. Sin calificar la opinión hacemos referencia a la nota 14 que al 31 de diciembre de 2015, se detalla la compra de negocio y transferencia de activos y pasivos, a un accionista de la Compañía por una cuantía de US\$382.479,22

Otros asuntos

9. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2014 fueron auditados por otro profesional independiente que emitió una opinión sin salvedades.



Xavier Ukles Parrales Solis
SC-RNAE-2 -720

Guayaquil, 30 de mayo del 2016