

INFORME DE AUDITORIA AÑO 2013

1. He auditado los estados financieros consolidados de la empresa Semler SA, que comprenden el balance de situación al 31 de diciembre de 2013, los estados de: resultados, flujo de efectivo, cambios en el patrimonio por el año que terminó en esa fecha y un resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN POR LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. La administración de la empresa, es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las normas ecuatorianas de contabilidad-NIIF., Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, que no contengan errores importantes, ya sea por fraude o error; así como seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros consolidados con base en mi auditoría. Efectué la auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumpla con los requerimientos éticos pertinentes, planifique y realice la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos.

Una Auditoría implica efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos que los estados financieros presenten errores importantes, ya sea por fraude o error. Esta evaluación toma en consideración los controles internos de la cooperativa relevantes para la preparación y presentación de sus estados financieros, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la cooperativa. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de los principios de contabilidad utilizados y la razonabilidad de las estimaciones contables elaboradas por la Administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.

Considero que la evidencia que he obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para mi opinión.

OPINIÓN

4. En mi opinión, los estados financieros consolidados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera consolidada de la Empresa SEMLER, al 31 de diciembre del 2013, y los resultados consolidados de sus operaciones, los cambios consolidados en su patrimonio y sus flujos consolidados de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con las normas ecuatorianas de contabilidad y principios de contabilidad aceptados en el Ecuador.

Ing. Maria Cristina Carrera