

Señores socios de
CUCASA CIA LTDA

CPA Ing. Com. W. Armando Lituma D. Mgtr.
AUDITOR EXTERNO RNAE - SC 0477
walituma@hotmail.com
walituma@yahoo.com
Av. La Prensa N 65-78
Telefax 022593726
Celular 099966-974
Quito - Ecuador

CUCASA CIA LTDA

Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2013
Informe de los auditores independientes

INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

A los señores Socios de
CUCASA CIA LTDA

Responsabilidad de la empresa por los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros separados de la empresa CUCASA CIA LTDA, al 31 de diciembre de 2013, que incluyen el estado de situación financiera y los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha y las notas explicativas que resumen las principales políticas contables e información importante. Los estados financieros fueron preparados y son responsabilidad de la administración de la empresa, así como las notas explicativas que se acompañan. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros, basados en nuestra auditoría.

Responsabilidad de los auditores externos

Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría a fin de obtener una certeza razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye un examen, a base de muestreo, de pruebas que respalden los valores e informaciones contenidos en los estados financieros. Incluyen también procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros.

Los procedimientos de auditoría seleccionados incluyen una evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados financieros, basándonos en el control interno de la empresa. Consideramos que nuestra auditoría nos provee un fundamento razonable para expresar una opinión.

Párrafos de Énfasis

1. La empresa auditada contabiliza las Inversiones Permanentes a partir del ejercicio financiero 2013 y en aplicación de la Sección 14 de las NIIF para PYMES "INVERSIONES EN ASOCIADAS", por el Método de la Participación, previa la aprobación por la Junta General Extraordinaria de Accionistas.
2. En aplicación de la Sección 33 de las NIIF para PYMES " INFORMACIONES A REVELAR SOBRE PARTES RELACIONADAS", revelamos que la empresa CUCASA CIA LTDA e INDUSTRIAS LICAUCHO CIA LTDA, durante el ejercicio 2013, mantienen relaciones comerciales entre si y por participar la primera en el capital social de la segunda con el 99.996%. Los precios de compra-venta fijados son los mismos que se encuentran vigentes en el mercado para clientes no vinculados, por tanto no se producen beneficios adicionales entre las dos compañías.
3. Durante el ejercicio 2013, la empresa por recomendación de la presente auditoría externa, procedió a reevaluar el proceso de adopción NIIF por primera vez, tomando en cuenta que el año de adopción fue el 2012. La razón fundamental fue que el valor del avalúo pericial del terreno y edificio, no es el consta en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2012, se reprocesó contablemente y se efectuaron los ajustes correspondientes con afectación a las cuentas: terreno, edificio, depreciación acumulada histórica, depreciación acumulada revaluada, impuestos por pasivos diferidos, resultados acumulados por adopción NIIF al 01 de enero de 2013.

Señores socios de
CUCASA CIA LTDA

CPA Ing. Com. W. Armando Lituma D. Mgtr.
AUDITOR EXTERNO RNAE - SC 0477
walituma@hotmail.com
walituma@yahoo.com
Av. La Prensa N 65-78
Teléfono 022593726
Celular 099966-974
Quito - Ecuador

Razón para calificar la opinión

1. Como se señala en la nota explicativa N° 6 del título ANÁLISIS DE CUENTAS, la presente auditoría externa financiera fue contratada el 19 de mayo de 2014, razón por la cual no estuvimos presentes en la toma física de los inventarios al ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2013, por tanto no podemos opinar sobre la razonabilidad de su saldo, siendo ésta una razón suficiente para calificar la opinión del presente informe.

Opinión

En nuestra opinión, y considerando los párrafos de énfasis 1, 2 y 3, y, excepto por el párrafo 1 de Razón para calificar la opinión, los estados financieros separados al 31 de diciembre de 2013, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de CUCASA CIA LTDA, 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 las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Quito DM, enero 09 de 2015



W. Armando Lituma D.
Registro de Auditores Externos de la
Superintendencia de Compañías N° 0477
Registro Nacional CPA N° 25978
RUC N° 1400119762001