

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 2015

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 2015, 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. 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 2015, 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.
2. Los estados financieros preparados por la administración de la empresa CUCASA CIA LTDA, y, entregados para nuestro dictamen, aplican la normativa contable de las NIIF para PYMES por el ejercicio financiero 2015.
3. Por cambios en el personal de contabilidad de la empresa, los estados financieros definitivos por 2015, tuvieron un retraso en su emisión y por ende en la entrega de los mismos, que motivó que el Informe de los Auditores Externos a los estados financieros por 2015, se presenten en la presente fecha y con posterioridad al plazo que determina la entidad de control: SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS. Referencia: nota 2.13

Razón para calificar la opinión

1. La empresa auditada como política contable optó por registrar las Inversiones en Subsidiarias: INDUSTRIAS LICAUCHO CIA LTDA, bajo el método de la Participación. Referencia: nota 2.4.2.

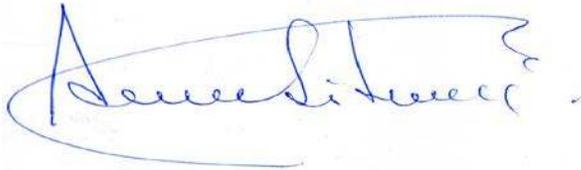
En el activo no corriente consta la cuenta de inversiones a largo plazo con un valor similar al del 31 de diciembre de 2014 por US\$ 310,272.15. No nos ha sido entregada la certificación del Valor Patrimonial Proporcional al 31 de diciembre de 2015, ni tampoco la empresa CUCASA CIA LTDA, en su calidad de matriz, no prepara los estados financieros consolidados, de acuerdo a la Sección 9 ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y SEPARADOS de las NIIF para PYMES, con la empresa subsidiaria INDUSTRIAS LICACUCHO CIA LTDA.

Por los fundamentos antes citados, creemos que es razón suficiente para calificar la opinión del presente informe, respecto de la razonabilidad de la cuenta Inversiones a Largo Plazo, al no haber verificado su valor real y razonable.

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 e individuales al 31 de diciembre de 2015, 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, mayo 09 de 2016



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