INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

A los señores miembros de la Junta General de socios de "CENTRO DE DISTRIBUCIÓN FIERRO CORRAL CIA. LTDA."

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros que acompañan de CENTRO DE DISTRIBUCIÓN FIERRO CORRAL CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la dirección en relación con los estados financieros

La dirección de CENTRO DE DISTRIBUCIÓN FIERRO CORRAL CIA. LTDA. es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros referidos de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para la opinión de auditoría con salvedades.

Fundamento de la opinión con salvedades

- Debido a la contratación ex temporaria de los servicios de Auditoría Externa, no se pudo verificar físicamente el inventario al 31 de diciembre de 2015, el cual se presenta en la Nota No: 8, por un valor de USD 502.991,49.
- Existe una diferencia no justificada por la compañía por un valor de USD 142.923,06 que al momento de conciliar el saldo final del Estado de Flujo de Efectivo difiere del saldo de la cuenta de Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de diciembre de 2015.

Opinión

En mi opinión, excepto por los posibles efectos del hecho descrito en el párrafo de "Fundamento de la opinión con salvedades", los estados financieros expresan la imagen fiel de la situación financiera de CENTRO DE DISTRIBUCIÓN FIERRO CORRAL CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2015, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

DM Quito, marzo 26 del 2016

Ab. Mario Altamirano Hidalgo, Mg.
Licencia profesional Nº 30318
Registro. Sup. Clas. SC. RNAE-661
R.U.C. 1803081312001
Ciudadela España, avenida 12 de octubre y argelias
Ambato - Ecuador