DISTRIBUIDORA COMERCIAL FREIRE E HIJOS CIA. LTDA.

DICOFH

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

---

al 31 de diciembre de 2013

---

25 de julio de 2014

eMes

DR. MARIO ALTAMIRANO HIDALGO, MG.

- AUDITOR INDEPENDIENTE

[illegible]
[illegible]
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: [illegible]
Celular: [illegible]
AMBATO - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

A los miembros de Junta General de Socios de DISTRIBUIDORA COMERCIAL FREIRE E HIJOS CIA. LTDA.

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros que acompañan de DISTRIBUIDORA COMERCIAL FREIRE E HIJOS CIA. LTDA. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2013 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 DISTRIBUIDORA COMERCIAL FREIRE E HIJOS 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.

[illegible]
emes_asesores@hotmail.com
Avda. 12 de Octubre S/N
Telefax: 032-410487
Celular: 0990539814
AMBATO - ECUADOR

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría con salvedades.

Fundamento de la opinión con salvedades

- Los valores que registran las ventas de mercaderías, cuentas por cobrar, provisión de cuentas incobrables y cuentas por pagar del año 2013 no han sido confirmados sus importes debido a que el sistema contable no facilitó la comprobación de la información.
- Se dificultó la verificación de la integridad del inventario que se mantuvo en la entidad en el año 2013, debido a que la contratación de los servicios de Auditoría Externa fue posterior al cierre de ese ejercicio económico.

Opinión

En nuestra 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 la sociedad **DISTRIBUIDORA COMERCIAL FREIRE E HIJOS CIA. LTDA.** al 31 de diciembre de 2013, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Dr. 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

Ambato, 4de julio de 2014