

CPARMAS AUDITORES & CONSULTORES

DR. PATRICIO ARMAS DE LA BASTIDA
CPA – AUDITOR EXTERNO

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas y Directores de
LACTEOS LA POLACA GUSTALAC S.A.

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros de **LACTEOS LA POLACA GUSTALAC S.A.**, al 31 de diciembre del 2012 y 2013, los Estados de Resultados Integrales, de Cuentas en el Patrimonio y de Flujo de Efectivo, por los años terminados en esos fechas y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia en respecto a los estados financieros

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros convalidados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, y respecto a su control interno que la Gerencia determine que es necesario para permitir la preparación de estados financieros que no contengan errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuado de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener ciertos evidencia que los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la obtención de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentados en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al obtener esta evidencia de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación que las políticas

Quito - Guayaquil - Santa Domingo de los Colorados
Teléfono: 02-2664931/62-2767820/0994195140/0992548032
e-mail: cparmas@yaho.com - cparmac@hotmail.com



CPARMAS AUDITORES & CONSULTORES

DR. PATRICIO ARMAS DE LA BASTIDA

CPA – AUDITOR EXTERNO

contables utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentabilidad general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para sustentar nuestra opinión de auditoría.

Bases para calificar la opinión

1. Ha observamos el cierre de los inventarios físicos al 31 de diciembre de 2013 que tiene un valor de USD 17.611,74, ya que la fecha fue anterior al momento en que fuimos inicialmente contratados como auditores por la Compañía.
2. La empresa está realizando un análisis de recuento físico y documental de la composición de sus activos fijos al 31 de diciembre de 2013 por un valor de USD 1.194.114,88, el mismo que no se ha concluido hasta la fecha de emisión de nuestro informe.

Opinión

En mi opinión, excepto por los efectos de aquellos ajustes, si los hubiere, que pudieran haberse determinado que son secundarios, si no hubiera y que están detallados en los puntos 1 al 2, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de **LACTEOS LA POLACA GUSTALAC S.A.**, al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el resultado de sus operaciones y sus flujos de caja por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con lo conforme con las Normas Internacionales de Información Financiera, aceptadas en el Ecuador.

Otros asuntos

Me opino sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2013, de **LACTEOS LA POLACA GUSTALAC S.A.**, de conformidad con lo dispuesto en el Artículo No. 213 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario y sus reformas, publicado en el Registro Oficial 746: 404 del 31 de diciembre del 2011, emitido por sujeción previa la entrega de los anexos del 1 al 13 que son de responsabilidad de la administración de la compañía.

Quito - Guayaquil - Santo Domingo de los Colorados
Teléfono: 02-2864901 / 02-3767826 / 0964695146 / 0995586332
e-mail: cparmas@yahoo.com - cparmas@hotmail.com



CPARMAS AUDITORES & CONSULTORES

DR. PATRICIO ARMAS DE LA BASTIDA
CPA - AUDITOR EXTERNO

Es el primer año que la Compañía **LACTEOS LA POLACA GUSTALAC S.A.**, está obligada a presentar sus estados financieros auditados ante la Superintendencia de Compañías.



DR. CELSO PATRICIO ARMAS DE LA BASTIDA
SC-ICNAE N°534

Quito, noviembre 15 de 2014