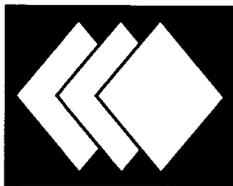


Auditorías



**3 A.N.G.**

ADMINISTRACIÓN DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA.

**COMERCIALIZADORA  
JALEAREAL CIA. LTDA.**

3 A.N.G.  
2014

---

**Estados Financieros**

Año terminado en Diciembre 31, del 2014 y el 2013  
Con Informe de los Auditores Independientes

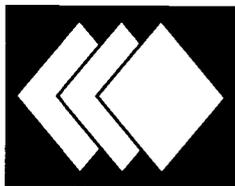
**Guayaquil:**

Av. Joaquín Orrantía 0114 TM #4 1er. Piso Of. 406  
Ed. Professional Center • Casilla 09-01-9193  
Telfs.: 099 7606 135

E-mail: royccc@hotmail.com  
diarosjimsa@hotmail.com  
Cel.: 097 245 629

**Santo Domingo:**

Vía Quevedo Km. 2  
Casilla 17-24-64  
Telfs.: 02 3703 610



A los señores Socios y Junta Directiva de  
**COMERCIALIZADORA JALEAREAL CIA. LTDA.**  
Santo Domingo de los Tsáchilas, Ecuador

Hemos auditado el balance general que se adjunta de Compañía **COMERCIALIZADORA JALEAREAL CIA. LTDA.**, Al 31 de diciembre del 2014 y el correspondiente estado de resultados, de cambios del patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría.

### **Responsabilidades de la administración por los estados financieros**

La administración es responsables de la presentación razonable de estos estados financieros en concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debidas a fraudes o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

### **Responsabilidad del auditor**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Excepto por lo que se menciona en el párrafo de asuntos que afectan la opinión condujimos nuestra auditoría de acuerdo a normas internacionales de auditoría aceptadas en el Ecuador. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraudes o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

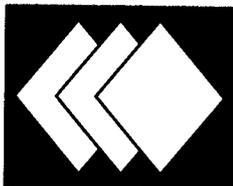
#### **Guayaquil:**

Av. Joaquín Orrantía 0114 TM #4 1er. Piso Of. 406  
Ed. Professional Center • Casilla 09-01-9193  
Telfs.: 099 7606 135

E-mail: royccc@hotmail.com  
diarosjimsa@hotmail.com  
Cel.: 097 245 629

#### **Santo Domingo:**

Vía Quevedo Km. 2  
Casilla 17-24-64  
Telfs.: 02 3703 610



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

### Asuntos que afectan la opinión

No obtuvimos respuesta a la solicitud de confirmación de saldos de Bancos sobre las obligaciones financieras y sobre las garantías otorgadas., en razón de estas circunstancias no pudimos determinar los posibles efectos, si los hubiere sobre los estados financieros adjuntos que podrían resultar si dicha confirmación nos hubiera sido proporcionada, así como las revelaciones de los bienes o las cuentas que garanticen las obligaciones.

No observamos el conteo de los inventarios físicos al 31 de diciembre de 2014, ya que la fecha fue anterior al momento en que fuimos inicialmente contratados como auditores para la Compañía. Debido a la naturaleza de los registros de la compañía no pudimos quedar satisfechos respecto de las cantidades del inventario por otros procedimientos de auditoría

### Nuestra opinión

En nuestra opinión, excepto por lo relacionado a las confirmaciones bancarias y al conteo de inventarios físicos los estados financieros presentan razonablemente, respecto de todo lo importante, la posición financiera de la Compañía COMERCIALIZADORA JALEA REAL CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2014, y de su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Contabilidad.

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2014, se emite por separado.

### Párrafo de énfasis

La sección 33 de las NIIF para PYMES indica la información a revelar para llamar la atención sobre la posibilidad de que su situación financiera y su resultado del periodo puedan verse afectados por la existencia de partes relacionadas, así como por transacciones y saldos pendientes con estas. Como se indica en la Nota 14 la compañía tiene activo y pasivo con productos esotéricos, por la compra y venta de inventarios, las notas adjuntas no revelan la falta de instrumentación de esta obligación.

Guayaquil-Ecuador

Abril, 10 del 2015

3 A.N.G. Administración de Negocios Gerenciales Cía. Ltda.

Resolución No 08-G-DIC-0002553

SC- RNAE. 662



3 A.N.G.

ADMINISTRACIÓN DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA.

FIRMA AUTORIZADA

Eco. Roy Cisneros Mejía

SOCIO

3112201424032015193

#### Guayaquil:

Av. Joaquín Orrantía 0114 TM #4 1er. Piso Of. 406

Ed. Professional Center • Casilla 09-01-9193

Telfs.: 099 7606 135

E-mail: royccc@hotmail.com

dianosjimasa@hotmail.com

Cel.: 097 245 629

#### Santo Domingo:

Vía Quevedo Km. 2

Casilla 17-24-64

Telfs.: 02 3703 610