



"EMPRESA CORPORACIÓN IMPACTEX" CIA. LTDA.
RUC: 1891755755001

AUDITORÍA FINANCIERA:	Informe de Auditoría Externa
AUTOR:	C.P.A. Ing. Damián Yagchirema Mg.
RUC - AUDITOR:	1803436953001
AUDITOR EXTERNO:	SCVS - RNAE - 971
ECONÓMICO:	Enero a Diciembre del 2015
DIRECCIÓN DE LA EMPRESA:	Av. Chisalata, 22 de Enero s/n y Circunvalación.

Ambato, 28 de Abril del 2016



CAPITULO I
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios y/o Administración de la Compañía **CORPORACIÓN IMPACTEX CÍA. LTDA.**

Fuimos contratados para auditar los estados financieros de la Compañía **CORPORACIÓN IMPACTEX CÍA. LTDA.**, que se acompañan, que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2015, y el estado de resultados, estado de cambios en capital y estado de flujo de efectivo por el año que entonces finalizó, y un resumen de las políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración de compañía **CORPORACIÓN IMPACTEX CÍA. LTDA.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). 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 fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Limitación en el alcance:

No pudimos examinar los estados financieros por el año 2015, como son el balance general, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos del efectivo y sus respectivos anexos que conforman cada una de las cuentas, esto ocurrió porque la administración no entregó a esta dependencia los mencionados estados financieros y anexos solicitados, como se requirió debidamente con Oficio No. 0075-AE-16 del 08 de enero del 2016, con la finalidad de realizar nuestro trabajo.

1. No se pudo realizar nuestro trabajo ya que tampoco se entregó los estados financieros correspondientes al año 2014, el cual permitía comparar con el año 2015, las variaciones que se originan con el movimiento de las cuentas, a fin de realizar nuestros procedimientos de Auditoría como es la fase de Planificación Preliminar, fase de Planificación Específica, Fase de Ejecución, y por último la fase de Comunicación de Resultados.
2. No pudimos observar todos los movimientos de caja bancos es decir sus conciliaciones bancarias los auxiliares de bancos y estados de cuenta, tampoco se ha podido comprobar los saldos de clientes entre mayores contables y anexos, la toma física de inventarios no tuvimos acceso, el anexo de la propiedad planta y equipo no fue entregado, referente a los pasivos tampoco se nos entregó los anexos o documento alguno de soporte, en el patrimonio tampoco se nos entregó los anexos, los saldos de ingresos y costos y gastos no se presentó documentos o anexos de soporte para su revisión. debido a limitaciones puestas en el alcance de nuestro trabajo por la compañía.
3. Referente al sistema contable se evidencio según reporte a borrador los saldos en los mayores contables la contabilidad del año 2014, no fueron cargados como saldos



iniciales. Además se evidencio diferencias entre los saldos generados por el año 2015, los cuales se encuentran pendientes de conciliación.

Al 31 de diciembre de 2015, la compañía en conformidad a lo mencionado en los párrafos del 1 al 3, por las deficiencias y observaciones notorias en el presente examen los cuales no permiten la aplicación de otros procedimientos de auditoría para las diferentes cuentas constantes en los estados financieros, no pudimos aplicar los procedimientos para satisfacernos, la evaluación final de cada cuenta y el alcance de nuestro trabajo no fue suficiente para expresar, y no expresamos, una opinión sobre los estados financieros arriba mencionados; su situación financiera de la Compañía **CORPORACIÓN IMPACTEX CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2015, sus Resultados, Cambios en Evolución del Patrimonio y Flujos del Efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera. La administración únicamente presentó el Estatuto de la compañía, los nombramientos del Presidente de la Compañía, y Gerente, las declaraciones de los formularios 104, 103, ATS, finalmente las planillas de aportación al IESS y los roles de pago según muestra tomada.

Ambato, 28 de Abril del 2016

Atentamente,

C.P.A. Ing. Damián Yagchirema Mg.
AUDITOR EXTERNO
SCVS – RNAE-971