

Ambato, 12 junio del 2019

JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE GOMEZ Y ROMERO CIA LTDA.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO 2018

1.

1.1.OPINION DICTAMEN

He examinado los estados financieros de la Compañía GOMEZ Y ROMERO CIA LTDA. El Estado de Situación Financiera, El Estado de Resultados Integral, Estado de Flujo de Efectivo, Estado De Evolución del Patrimonio al 31 de diciembre del 2018, así como las notas explicativas de los estados financieros, un resumen de las políticas contables significativas aplicadas dentro del proceso contable.

En mi opinión Los Estados Financieros Presentan Razonablemente la situación Financiera de la Compañía Constructora Gómez y Romero Cía. Ltda. Por el período terminado al 31 de diciembre del 2018, así como los resultados en sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo al 31 de diciembre del 2018, salvo las omisiones generadas para las Cuentas de Provisiones de Decimos Tercero y Décimo Cuarto Sueldos, Vacaciones, Desahucio 25%, conforme a las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas en el Ecuador y a las Normas Internacionales de Auditoría NIA.

2. BASES DE LA OPINION

He llevado a cabo el proceso de Auditoría Externa en conformidad con las normas internacionales de auditoría – NIA. Mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe. Soy independientes a entidad en conformidad con lo señalado en el Código de ética del contador ecuatoriano. Considero que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión.

3. RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACION Y DE LOS ENCARGADOS DEL GOBIERNO DE LA ENTIDAD EN RELACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración de la Cía. Gómez y Romero Constructora Cía. Ltda. Es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador, y del control interno que la administración consideró necesarios para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, por fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar en marcha, revelando, las cuestiones que correspondan a la empresa en funcionamiento, utilizando el principio contable de la empresa en Marcha fundamental, excepto si la Administración tiene la intención de cesar en las funciones de la Cía. Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la CIA.

Los Encargados de la Administración y dirección de la entidad son los responsables de la revisión y supervisión del proceso de la información de la Cía. Gómez y Romero Cía. Ltda.

4. RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR

Mi objetivo es el de tener una seguridad razonable de que los Estados Financieros, Estado de Resultados, Cambios en el Patrimonio y Flujo de Efectivo estén libres de desviaciones materiales debido a fraude error u omisión y emitir un informe de Auditoría que considere nuestra opinión, seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIAS; siempre detecte una desviación material cuando esta existe. Las desviaciones y/o incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede proveerse razonablemente que influyan en las decisiones financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Atentamente



Dra. C. P.A. Martha Janeth Samaniego
AUDITORA EXTERNA . REG. SC-1214