

IMELDA DE JARAMILLO CIA. LTDA.

AUDITORIA EXTERNA

EJERCICIO ECONOMICO 2012

CONTENIDO:

	FOJAS
• DICTAMEN	2
• INFORME DE AUDITORES	30
INDEPENDIENTES	
• ESTADOS FINANCIEROS	21
AUDITADOS	
• INFORME DE CONTROL INTERNO	8

Loja-Ecuador

A los señores Socios

IMELDA DE JARAMILLO CIA. LTDA.

Loja, Ecuador

1. Dictamen sobre los Estados Financieros

Hemos auditado los balances generales adjuntos de IMELDA DE JARAMILLO CIA. LTDA., AL 31 de diciembre de 2012, y los correspondientes estados de resultados integral, Estado de Flujo der Efectivo, el Estado de Cambios en el Patrimonio, Notas a los Estados Financieros por el año terminado en esa fecha.

2. Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las 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 debido a fraude o a error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables a las circunstancias.

3. Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base a nuestra auditoría. Condujimos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. 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 del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación de los estados financieros, por IMELDA DE JARAMILLO CIA. LTDA., 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 IMELDA DE JARAMILLO CIA. LTDA.

Una auditoría también incluye, evaluar 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. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestras opiniones de auditoría.

4.- Opinión

- a.- Se han realizado pagos utilizando efectivo por montos superior a \$ 5.000,00, inobservando la normativa vigente (Art. 103 de la LRTI párrafo 3ro)
- b.- No se actualizado las condiciones de la Inversión que se mantiene con Culture Alliance Inc.
- c.- No se elabora el presupuesto Anual de la Compañía, incumpliendo lo dispuesto en el Estatuto.

En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados, excepto por lo mencionado en los literales a, b, y c, por ajustes propuestos y hechos subsecuentes, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **IMELDA DE JARAMILLO CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2012, los resultados integrales de sus operaciones, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF).

Énfasis

IMELDA DE JARAMILLO CIA. LTDA., en cumplimiento con lo establecido con la Superintendencia de Compañías en Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, termino su proceso de implementación de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), con un periodo de transición que corresponde desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2011, en

Informe de auditores Independientes

concordancia con lo estipulado en el artículo 1 de la citada resolución. Los estados financieros al 31 de diciembre del 2012 adjuntos, son los primeros que LA EMPRESA **IMELDA DE JARAMILLO CIA. LTDA.**, bajo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) Completas.

Informes sobre otros requisitos legales y reguladores

Nuestra opinión, establecida en la Resolución No. NAC-DGER 2006-0214 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2012, se hará llegar en Informe por separado al organismo de control.

Loja, marzo 2013



Dra. Patricia Rivas Sotazar
Licencia No. 21.944
RNAE No. 346