



S-C RNAE No. 1068
RUC: 1308645181001
PORTOVIEJO- MANABÍ- ECUADOR

ING. ÓSCAR EUGENIO CENTENO MÁQUEZ MG.
AUDITOR EXTERNO CALIFICADO POR LA SUPERINTENDENCIA DE
COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS
REGISTRO SC-RNAE No. 1068

EMPRESA AUDITADA

SUPER MERCADO DEL COLCHÓN
SUPERCOLCHÓN S.A

INFORME DE:

AUDITORÍA EXTERNA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA
COMPAÑÍA SUPER MERCADO DEL COLCHÓN SUPERCOLCHÓN
S.A, POR EL EJERCICIO ECONÓMICO TERMINADO AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2019



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Portoviejo, 20 de junio de 2020

A los Accionistas de:

SÚPERMERCADO DEL COLCHÓN SUPERCOLCHON SA

Portoviejo - Ecuador

Relación de los estados financieros que han sido auditados

1. He auditado los Estados Financieros de la Compañía SÚPERMERCADO DEL COLCHÓN SUPERCOLCHON SA, al 31 de diciembre de 2019, que comprenden el conjunto de estados financieros señalados en la Norma Internacional de Contabilidad 1 –NIC 1- párrafo 10 que comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado a esta fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas adoptadas por la alta dirección y aplicadas en los niveles de operación de la empresa..

Responsabilidad de la administración de la empresa por los estados financieros

2. La administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES), con las Normas internacionales de Contabilidad (NIC), la Ley de Compañía promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley, y por el control interno que la administración determine necesario para permitir la preparación de Estados Financieros que estén libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Bases para expresar la opinion profesional y realización del trabajo por el auditor

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019 basada en nuestra auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), a los reglamentos, resoluciones y disposiciones dictadas por la Superintendencia de Compañías, valores y Seguros, así como también el Código de Ética para Contadores Profesionales emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Declaración de que la auditoría incluye pruebas y cumplimiento de Normas

4. Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la empresa de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean



adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para la opinión de auditoría con salvedades.

Opinión

5. En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la Compañía SÚPERMERCADO DEL COLCHÓN SUPERCOLCHON SA, al 31 de diciembre de 2019, así como el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a la fecha antes mencionada, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), de acuerdo a lo descrito en las notas explicativas de los Estados Financieros.

Ing. Óscar Eugenio Centeno Márquez Mg

Auditor Externo

Registro. SC- RNAE No. 1068

RUC. 1308645181001