CPA. JENNIFER QUINTANILLA C.

AUDITOR INDEPENDIENTE

LIBRERÍA CERVANTES C. A.

Estados Financieros

31 de Diciembre del 2015

Con el Informe de los Auditores Independientes

LIBRERÍA CERVANTES C.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ÍNDICE DEL CONTENIDO ***Páginas No.***

Dictamen del Auditor Independiente

Estado de Situación Financiera

Estado del Resultado Integral

Estado de Cambio en el Patrimonio de los Accionistas

Estado de Flujo de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

INFORME DE LOS AUDITORÍA INDEPENDIENTE

A los Accionistas de:
LIBRERÍA CERVANTES C. A.
Guayaquil, Ecuador

1. *Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía **LIBRERÍA CERVANTES C. A.., que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2015 , y el estado de resultados, el Estado de cambios en el Patrimonio de los Accionistas y el Estado de flujos de efectivo para el cierre del ejercicio en esa fecha, y un resumen de políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.***

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

2. *La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de representación errónea material, ya sea por fraude o error.*

Responsabilidad del auditor

3. *Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos con requisitos éticos, así como que la auditoría sea planeada y realizada para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea material.*

Una auditoría implica realizar 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 valoración de los riesgos de representación errónea material en los estados financieros, ya sea por fraude o error. Al hacer esas valoraciones de riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad,13 con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no para expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.

Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables usadas y la razonabilidad 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 sustentar nuestra opinión con salvedad.

Base para opinión con salvedad

4. *Fuimos nombrados como auditores de la Compañía en el período 2016, posterior al inventario de la compañía, por lo mismo, no nos fue posible observar el conteo de los inventarios físicos al principio del año.*

Opinión con salvedad

5. *En nuestra opinión, excepto por los efectos del asunto descrito en el párrafo sobre la base para opinión con salvedad, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de la **LIBRERÍA CERVANTES C. A.** al 31 de diciembre de 2015 , y de su desempeño financiero y sus flujos de efectivo para el cierre del ejercicio en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.*

Enfasis de Asusto

6. *La compañía en el Ejercicio Fiscal 2015 se fusionó con la compañía **CONBOBINAS CONVERTIDORA DE BOBINAS C. LTDA**. mediante resolución de la Superintendencia de Companias y Valores N 5CVSINC-DNNA9D-SAS-15-0001864 con fecha 16 de junio del 2015.*

C.P.A. Jennifer Quimantilla C.

Guayaquil – Ecuador 28 Abril del 2016

RNAE No. 800