



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Administradores y Socios de la compañía Maderalt Cía. Ltda.:

Hemos efectuado la auditoría a los estados financieros de la compañía Maderalt Cía. Ltda., que comprende el estado de situación financiera, estado de resultados, estado de evolución del patrimonio y estado de flujo de efectivo, todos al 31 de diciembre de 2015, así como las políticas contables y notas aclaratorias de importancia relativa aplicadas en el ejercicio económico.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

Los administradores de la compañía son los responsables de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas e Internacionales de Información Financiera, así como de mantener un adecuado control interno con el propósito fundamental de garantizar que las cifras que se presentan en los estados financieros estén libres de distorsiones significativas debidas a fraude o error, aplicando políticas contables apropiadas y efectuando estimaciones contables razonables según las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre la razonabilidad de estos estados financieros basados en nuestra auditoría. La auditoría se realizó basados en las Normas Internacionales de Auditoría, estas normas requieren que una auditoría sea planificada y ejecutada, cumpliendo con requisitos éticos para obtener certeza razonable de que los estados financieros no estén afectados por distorsiones significativas, e incluye el examen, a base de pruebas selectivas de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros.

Nuestra auditoría fue planificada y ejecutada aplicando procedimientos que permitan obtener evidencia suficiente y pertinente sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros, estos procedimientos seleccionados dependen del juicio y criterio del auditor incluyendo la evaluación de los riesgos de error material que podrían afectar a los estados financieros, por fraude o error. Al hacer estas evaluaciones del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno empleado por la compañía, como parte relevante para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, en base al cual se determinan los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. La auditoría también incluye la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como la presentación de los estados financieros. La evidencia de auditoría obtenida consideramos que es suficiente y nos proporciona una base razonable para expresar nuestra opinión de auditoría.



Fundamentos para nuestra opinión

Como se comenta en la Nota 14, debido a problemas en el funcionamiento del sistema informático que utilizaba la compañía para el proceso contable no se pudo efectuar un seguimiento de la cuenta Aporte para futuras Capitalizaciones y los movimientos que se han dado con esta cuenta en años anteriores que básicamente se han generado por bienes aportados por los socios que constan en Propiedad, Planta y Equipo, así como tampoco se pudo evaluar los movimientos de Propiedad, Planta y Equipo, procediéndose a su constatación física, conciliando con los saldos presentados al cierre del año, situación similar se da con la cuenta Reserva Facultativa, observándose que esta cuenta en los balances presentados a los entes de control refleja el mismo saldo en el ejercicio económico del año anterior.

Opinión

En nuestra opinión, excepto por los efectos que pueden generar lo manifestado en el párrafo anterior, los estados financieros mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos relevantes la situación financiera de la compañía Maderalt Cia. Ltda. al 31 de diciembre del 2015, el resultado de sus operaciones, la evolución del patrimonio y sus flujos de efectivo por el año que terminó a esta fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Ambato, 08 de diciembre del 2016

ATECAPSA
Calif. SC – 576


DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG
GERENTE GENERAL