

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

Compañía auditada:
HOUSE SPORT C.A.
RUC 0791722675001

Auditor Externo Responsable:
COMPAÑÍA ECUATORIANA DE CAPACITACIÓN,
AUDITORIA Y ASESORIA
“CEDCAYA CIA. LTDA.”
REG. SC-RNAE-785

Período auditado:
1 DE ENERO – 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Índice de Contenido

CAPITULO I

Informe de los Auditores Independientes	3
-----------------------------------------------	---

CAPITULO II

ESTADOS FINANCIEROS

Estado de Situación	4
Estado de Pérdidas y Ganancias	5
Estado de Flujos de Efectivo	6
Estado de Cambios en el Patrimonio	7

CAPITULO III

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Antecedentes y base legal	8-9
a) Principales principios y políticas contables de la compañía auditada	10-18
b) Valores por cobrar por préstamos otorgados a sus accionistas o socios, directores, administradores, personal, compañías relacionadas y empresas con socios o accionistas mayoritarios comunes, en los casos que afecten significativamente los estados financieros.....	18-19
c) Detalle de las inversiones en compañías relacionadas y en aquellas con socios o accionistas mayoritarios comunes con la indicación del porcentaje de participación, su valor nominal, su valor en libros y su valor patrimonial.....	19
d) Propiedad, planta y equipo e Inventarios	19-21
e) Opinión sobre la razonabilidad de los avalúos de propiedad; planta y equipo y su correspondiente contabilización;	21
f) Composición del pasivo a largo plazo, con indicación de los diferentes tipos de operación, tasas de interés, plazos y garantías	21
g) Provisiones para incobrables, impuestos, beneficios sociales, jubilación patronal u otras que sean significativas;	22
h) Cuentas de resultados con relacionadas	22
i) Activos y pasivos contingentes y de cuentas de orden	22
j) Comentario sobre acontecimientos ocurridos entre la fecha de cierre de los estados financieros y la fecha del dictamen del auditor	22
k) Comentario sobre el cumplimiento de las medidas correctivas que hubieren sido formuladas en informes anteriores, se trate o no de auditorías recurrentes	22
l) Revelación de eventos que afecten significativamente a los estados financieros	22

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de House Sport C.A.

DICTAMEN DEL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

1. Hemos auditado el Balance General adjunto de la HOUSE SPORT C.A. por el período que terminó el 31 de diciembre de 2015; y, los correspondientes Estados de Resultados y los Estados de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en el trabajo de auditoría.
2. Efectuamos nuestra auditoria de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoria incluye el examen, con base en pruebas, de la evidencia que soportan las cantidades presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoria provee una base razonable para expresar una opinión.
3. La cuenta Inventarios en el Balance General y en el formulario 101, reflejan un saldo de USD 372.798,13, mientras que según el módulo del sistema sobrepasa el saldo de los un millón cien mil dólares, estableciéndose una diferencia de aproximadamente USD 800.000 asunto que se detalla en Nota Aclaratoria expuesta en el literal d), página 20.
4. En nuestra opinión, excepto por lo manifestado en el párrafo anterior, los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía HOUSE SPORT C.A., al 31 de diciembre de 2015, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Machala, 15 de noviembre del 2016



MCA Félix R. Álvarez S.
Licencia Profesional No. 17-1047

**GERENTE GENERAL
CEDCAYA CIA. LTDA.**

REGISTRO NACIONAL DE AUDITORES EXTERNOS N° SC-RNAE-785