



**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Accionistas de la Compañía:  
**UNION DE PALMEROS UNIPAL S.A.**

Quito – Ecuador, Octubre 6 de 2014

*Informe sobre los estados financieros*

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la Compañía **UNION DE PALMEROS UNIPAL S.A.**, que comprende el balance general al 31 de diciembre de 2011 y de los estados conexos de resultados, estados de cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los saldos al 31 de diciembre de 2010 fueron examinados por otros auditores, cuyo informe de fecha Septiembre 30 de 2013, presenta una opinión con salvedad.

*Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros*

2. La Administración de la Compañía **UNION DE PALMEROS UNIPAL S.A.** es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implantación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de forma que estos no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

*Responsabilidad del auditor*

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la

Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

*Base para la opinión con salvedad*

4. La gerencia General de la Compañía a cierre de las operaciones en Diciembre 31 de 2011 preparo los Estados financieros adjuntos, bajo las siguientes estimaciones de importancia relativa que son un limitante para expresar nuestra opinión:
  - a. El saldo de la cuenta corriente del Banco Pichincha al cierre del periodo por US\$ 368,311 no se encuentra conciliado, así como también no hemos recibido la carta de confirmación de saldos por esta institución por el cual podamos dar una certeza razonable de dicho saldo.
  - b. Debido a que se nos contrató como auditores de la Compañía después del 31 de diciembre de 2011, no estuvimos presentes para observar el inventario físico, Debido a la naturaleza de los registros de la Compañía, no pudimos satisfacernos con respecto a las cantidades del inventario al 31 de diciembre de 2011 y su efecto en el Estado de Resultados por medio de otros procedimientos de auditoría.
  - c. La Compañía no dispone de registros de sus activos fijos ni de las respectivas depreciaciones, tampoco dispone de documentos de respaldo para el registro de varios de ellos, aspectos que nos han imposibilitado revisar y evaluar con certeza razonable dichos activos y los efectos en la presentación de los estados financieros, el saldo de activo fijos a valor neto y valuados a costo histórico a diciembre de 2011 es de US\$ 708,102.
  - d. No existe documentación de respaldo que norme los procedimiento para el registro de los prestamos realizados a la compañía por parte del accionista cuyo monto al cierre de operaciones es de US\$ 1,402,219.
  - e. No existe documentación de respaldo que norme los procedimiento para el registro de los intereses que generan los préstamos del accionista cuyo efecto en el Estado de Resultados es de US\$ 330,720 hasta el 31 de Diciembre de 2011.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

*Opinión*

5. En nuestra opinión, excepto por los aspectos mencionados en el párrafo (4) anterior, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía **UNION DE PALMEROS UNIPAL S.A.** al 31 de diciembre de 2011, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador.

**OUTCONTROL CÍA. LTDA.**  
**AUDITORES INDEPENDIENTES**  
**R.N.A.E 00829**



**Juan Diego Cevallos B.**  
**Mat. No. 31445**  
**Representante Legal**