

Dictamen del Auditor Independiente

A los señores Socios y Junta Directiva de
MALDONADO GARCIA MAGA CÍA LTDA.
Quito, Ecuador

Dictamen sobre los estados financieros

1. Hemos auditado el estado de situación financiera clasificado que se adjunta de MALDONADO GARCIA MAGA CÍA LTDA. al 31 de diciembre de 2013 y el correspondiente estado de resultados integrales por función, cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo método directo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas aclaratorias. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría.

Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

2. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base a nuestra auditoría. Condujimos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planeemos y diseñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.
4. Una auditoría implica la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del criterio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores materiales de los estados financieros, ya sea por fraude o error. Al realizar las evaluaciones de los riesgos de errores, el auditor considera que el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de MALDONADO GARCIA MAGA CÍA LTDA., con el objeto de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no para propósitos de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de MALDONADO GARCIA MAGA CÍA LTDA. Una auditoría también incluye la evaluación de la idoneidad de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como la 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 nuestra opinión calificada.

Bases para la Opinión Calificada

5. Al 31 de diciembre de 2013, no hemos recibimos respuesta a nuestra solicitudes de confirmación realizada al banco: Pichincha lo cual nos impidió conocer la eventual existencia de préstamos, otros pasivos directos, garantías colaterales, pasivos contingentes y cualquier otro asunto que pudiera afectar de alguna manera a los estados financieros adjuntos.
6. Al 31 de diciembre de 2013, no hemos recibimos respuestas a nuestras solicitudes de confirmación a sus principales clientes: Huawei Technologies Cía. Ltda., Alcatel del Ecuador S.A., Sinohydro Corporation Cía. Ltda., Guerrero Barriga Carlos, Construgram Cía. Ltda., Servimaq, Ecuatoriana de diseño Octacorp S.A.; lo cual nos impidió conocer la eventual existencia de otros pasivos directos, garantías colaterales, pasivos contingentes y cualquier otro asunto que pudiera afectar de alguna manera a los estados financieros adjuntos.

7. Al 31 de diciembre de 2013, no hemos recibimos respuestas a nuestras solicitudes de confirmación a sus principales proveedores: Oña Díaz Freddy Patricio, García Toro Elena, Metales inyectados Metain S.A., Gavilánez Atiaja Wilma Genoveva, Lastra Daza Francisco, Toro Fernández Franco Fabián, Satin Color Cía. Ltda., Galán Chamba William Patricio; lo cual nos impidió conocer la eventual existencia de otros pasivos directos, garantías colaterales, pasivos contingentes y cualquier otro asunto que pudiera afectar de alguna manera a los estados financieros adjuntos.
8. Al 31 de diciembre de 2013, la Compañía no nos proporcionó la documentación soporte de sus cuentas por pagar socios corto plazo por US\$ 515.696,54 y largo plazo por US\$ 4.500,00. En razón de no disponer de la mencionada documentación no nos fue posible satisfacernos de la razonabilidad del referido registro.
9. Al 31 de diciembre de 2013, la Compañía no nos proporcionó la documentación que soporte del saldo presentado en la cuenta pérdida en venta de activos por US\$ (563.995,13), en razón de esta circunstancia no nos fue posible satisfacernos de la razonabilidad del referido importe.

Opinión calificada

10. En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de aquellos ajustes de haberse requerido alguno, que pudieron haber sido determinados como necesarios si no hubieran existido las limitaciones mencionadas en los párrafos del quinto al noveno para el año 2013, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de MALDONADO GARCIA MAGA CÍA LTDA., al 31 de diciembre de 2013, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Énfasis

11. Sin que implique introducir salvedades en la opinión, nos llamó la atención que en los estados financieros adjuntos se presentan resultados acumulados con un saldo negativo de US\$ (1.258.084,49). Esta situación indica la existencia de una incertidumbre material que puede generar dudas significativas sobre la capacidad de MALDONADO GARCIA MAGA CÍA LTDA. para continuar como negocio en marcha. Los estados financieros no incluyen ningún ajuste relacionado con la recuperación y clasificación de los montos de los activos y los pasivos que podrían resultar de esta incertidumbre.



Av. Shyris 1240 y Portugal Edf. Albatros Ofic. 702
Telf.: +593 2 2480433 / +593 2 2439837 / +593 2 2437901
Cel.: +593 (09) 2560259
info@abaltecuador.com
Quito - Ecuador

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

12. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2013, se emite por separado.

Marzo, 13 de 2015.

ABALT AUDITORES & CONSULTORES
AUDITSOLUTIONS SOLUCIONES DE
AUDITORIA INTEGRAL CIA. LTDA.
Firma miembro de la red de empresas asociadas ABALT.
RNAE: 823


Héctor Vizuite V.
Representante Legal