

**I.- INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**  
**DE PETCOMCONS CÍA. LTDA.**  
**EJERCICIO ECONOMICO 2012**

## **Informe del Auditor Independiente**

**A los señores Accionistas de  
PETCOMCONS CÍA. LTDA.  
Quito, Ecuador**

### **Dictamen sobre los Estados Financieros**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía **PETCOMCONS CÍA. LTDA.**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2012, el Estado de Resultados integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las Políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### **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 Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's). 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 representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o 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 estos estados financieros, con base en nuestra auditoría. Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA's). Dichas normas exigen que cumplamos con requisitos éticos y 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, materiales de 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 de la Compañía, 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 Compañía. 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. Consideramos que la evidencia de Auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

#### **Salvedad**

4. Debido a que nuestra contratación para efectuar la Auditoría Externa a los Estados Financieros del año 2012, fue el 16 de Mayo de 2013, no pudimos realizar la observación física de los inventarios de las Construcciones en curso que al 31 de diciembre de 2012, ascendían a US\$ 981.224.83.

#### **Opinión**

5. En nuestra opinión, excepto por el efecto de los ajustes, si los hubiere, que pudieran haberse determinado si hubiéramos podido examinar evidencia en relación con la Construcciones en curso, como se explica en el párrafo 4, los referidos Estados Financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación

financiera de **PETCOMCONS CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2012, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's).

### **Énfasis**

6. Tal como se explica con más detalle en la Nota 2, los estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2012, son los primeros que la Compañía ha preparado aplicando NIIF's; con fines comparativos, dichos Estados Financieros incluyen cifras correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2011, los que han sido ajustados conforme a las NIIF's vigentes al 31 de diciembre del 2012.
7. Auditoría Externa, observó que la Compañía preparó las Políticas y Procedimientos Contables asesorada por expertos en la Implementación y Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera, las mismas que fueron aprobadas en Junta Extraordinaria y Universal de Socios, el 01 de julio del 2013.
8. Mediante Resoluciones No. 06.Q.ICI.003 del 21 de agosto de 2006 y No. ADM-08-199 del 3 de julio de 2008, emitidas por la Superintendencia de Compañías, dispone adoptar las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA" y su aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2009.
9. Este informe se emite únicamente para información de los Accionistas de **PETCOMCONS CÍA. LTDA.**, y de la Superintendencia de Compañías y no debe utilizarse para ningún otro propósito.

### **Informe sobre otros requisitos legales y reguladores**

10. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias (ICT) de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio

terminado al 31 de diciembre de 2012, se emite por separado y de acuerdo a los plazos establecidos por el Servicio de Rentas Internas (SRI).

Julio. 22 de 2013  
SC-RNAE No. 180

  
C.P.A. DR. EDGAR GUERRA AYALA  
REG. NAC. No. 10.707