



INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

TRANSCOMLOJA CIA. LTDA

RUC: 1191701409001

Periodo Auditado: Enero a Diciembre del 2018

AUDITORA: Dunia Yaguache Maza

Email: yaguache60@yahoo.com

Telf. 0994549982

Elaborado: 20 marzo 2019

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

CONTENIDO

- I. Dictamen de Auditora Externa**
- II. Estados Financieros Auditados**
- III. Anexos al dictamen (notas)**

Abreviaturas utilizadas

IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
IR	Impuesto a la Renta
IVA	Impuesto al Valor Agregado
LRTI	Ley de Régimen Tributario Interno
LORTI	Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
NIC	Norma Internacional de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIA	Normas Internacionales de Auditoría
EEFF	Estados Financieros
CIA LTDA	Compañía Limitada

I. DICTAMEN DE AUDITORÍA EXTERNA

Señores:

DE LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS Y GERENTE DE TRANSCOMLOJA CIA. LTDA.

Se ha auditado los estados financieros: El Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Cambios en el Patrimonio y Flujo del Efectivo, notas aclaratorias y un resumen de las Políticas Contables de TRANSCOMLOJA CIA. LTDA, al año terminado el 31 de Diciembre del 2018. Estos estados financieros son de responsabilidad de la administración de la compañía.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de TRANSCOMLOJA CIA. LTDA, que comprenden: El Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Cambios en el Patrimonio y Flujo del Efectivo al 31 de diciembre del 2018, correspondientes al ejercicio económico terminado a dicha fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan la imagen fiel en todos los aspectos materiales, la situación financiera de TRANSCOMLOJA CIA. LTDA, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección "Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe.

Somos independientes de TRANSCOMLOJA CIA. LTDA de conformidad con el Código de Ética para profesionales de la contabilidad, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría obtenida proporciona una base suficiente y adecuada para la opinión.

Responsabilidad de la Dirección

La administración de la Compañía TRANSCOMLOJA CIA. LTDA, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con

las NIIF, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error; acorde a lo determinado en la Resolución No. SC.ICI.DCCP.G.14.003 de la Superintendencia de Compañías, valores y Seguros; y en la preparación de los estados financieros, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de compañía de seguir en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relacionadas en funcionamiento y utilizando la base contable de la misma a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con los estados financieros

Nuestra responsabilidad es la realización de la auditoría de los estados financieros de la compañía TRANSCOMLOJA CIA. LTDA de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y la emisión de un informe de auditoría,

Así como expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría. Una seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material.

Soy independiente de la Compañía de conformidad con el Código de Ética, para profesionales de la contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de ética del IESBA) y se ha cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

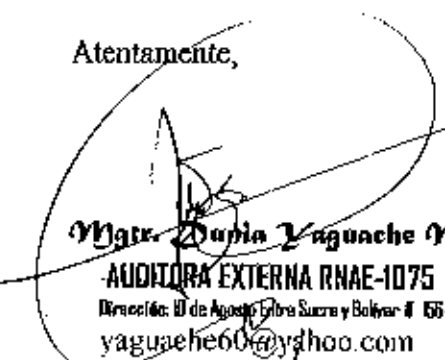


Otra información

La dirección, administración y los miembros del gobierno de la TRANSCOMLOJA CIA. LTDA, al 31 de Diciembre del 2018, son responsables de la otra información.

20 de marzo 2019

Atentamente,


Magr. Dania Yaguache Maza

AUDITORA EXTERNA RNAE-1075

Dirección: 10 de Agosto Entre Sucre y Bolívar # 56-25 01. 28

yaguache60@yahoo.com

0994549982



Magr. Dania Yaguache Maza
AUDITORA EXTERNA RNAE-1075
yaguache60@yahoo.com
0994549982