

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE
DISTRIBUIDORA INDUSTRIAL DE ALUMINIOS S.A. DINASA

Quito, 15 de Noviembre del 2016

1. Introducción:

Hemos auditado el estado de situación financiera adjuntos de DISTRIBUIDORA INDUSTRIAL DE ALUMINIOS S.A. DINASA al 31 de diciembre del 2012 y los correspondientes Estado de Situación, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto de los Accionistas y de Flujos del Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas a los estados financieros.

2. Responsabilidad de la administración sobre los Estados Financieros:

La administración de DISTRIBUIDORA INDUSTRIAL DE ALUMINIOS S.A. DINASA es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de errores importantes, ya sea como resultado de fraude o error, seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico en donde opera la Compañía.

3. Responsabilidad de los Auditores Independientes

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basadas en nuestras auditorías. Excepto por lo mencionado en los párrafos 4 al 9, efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAAFS). Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados depende del juicio del auditor, que incluye la evolución del riesgo de que los estados financieros contengan errores importantes ya sea como resultado de fraude o error, al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente en la Compañía en la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el objeto de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría incluye también la evaluación de si los principios de contabilidad utilizados son apropiados y si las estimaciones importantes hechas por la Administración de la compañía son razonables, así como una evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Consideremos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base razonable para expresar una opinión.

4. Limitaciones:

- La empresa no aplico NIIF en el año 2012 por encontrarse en periodo de reactivación .
- La presentación de los estados financieros consolidados de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables criterios; además de que la Administración de la compañía ejerza juicio en el proceso de aplicación de políticas contables, sin dejar de realizar en áreas que involucran un mayor grado de complejidad , los supuestos y estimados para los estados financieros, la empresa no aplico el valor razonable con el registro del costo amortizado en los proveedores cuyos pagos han sobrepasado la política contable.
- No recibimos desglose de la cuenta caja general cuyo saldo al 31 de diciembre del 2016 fue de US 2786.47
- La empresa en otras cuentas por cobrar no entrego desglose por tercero del saldo al 31 de diciembre del 2012 por la pérdida de información documental y en sistema que tuvo la empresa , presentando a la Auditora Externa la denuncia ante las autoridades competentes.

DINASA
OTRAS CUENTAS POR COBRAR

<u>Cuenta</u>	<u>Descripción</u>	<u>Saldo Anterior</u>	<u>Debe</u>	<u>Haber</u>	<u>Cambio Neto</u>	<u>Saldo Actual</u>	
110204-001	Anticipos a proveedores	266,621.09		63,189.80	62,819.79	370.01	266,991.10
110204-011	Prestamos a Empleados	2,309.82		5,350.00	4,390.14	959.86	3,269.68
					TOTAL		270,260.78

- Hasta el día 9 de Noviembre del 2016 , fecha de cierre de esta auditoría, no se consiguió respuesta de las Instituciones Financieras ya que no pueden suministrar datos para el año 2012 . La institución bancaria es el Banco Internacional cuenta de ahorro No. 09000730003 con un saldo de US 5086.51, más si se revisaron las conciliaciones mensuales de bancos y los ajustes fueron realizados antes del cierre del año 2012
- Si se recibido el desglose del saldo de Propiedad, Planta y equipo por valor de US\$ 363.870.21 y un avalúo técnico del perito realizado en el año 2012 de las maquinarias y equipos que es el valor más alto dentro de este saldo. No se hizo inventario físico de activos fijos .
- No se presenciaron los inventarios físicos del año 2011 ni del 2012

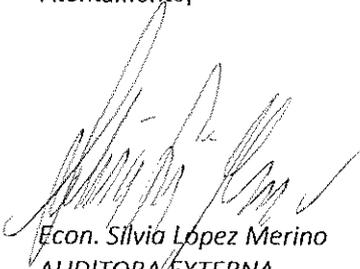
5. Opinión

En nuestra opinión, los Estados Financieros NO presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de DISTRIBUIDORA INDUSTRIAL DE ALUMINIOS S.A. DINASA al 31 de Diciembre del 2012 y los Resultados de sus operaciones, los Cambios en el Patrimonio de sus Accionistas y sus Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información financiera, considerando que la empresa no aplico NIIFS, como también se informa que la empresa no tuvo movimiento operativo ni de ventas ni de costos de ventas.

6. Énfasis

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2012 adjuntos sin aplicación de NIIFS de DISTRIBUIDORA INDUSTRIAL DE ALUMINIOS S.A. DINASA fueron preparados por la Administración de la Compañía sin la aplicación de las NIIFS

Atentamente,



Econ. Silvia López Merino
AUDITORA EXTERNA

RNAE # 111

República # 500 Y Almagro

Edificio Pucará, segundo piso, ofic. 207

silomersa@hotmail.com