
POLIDISTRIBUCIONES TECNICAS S.A. POLIDIST

Informe del Auditor Independiente

AL 31 de Diciembre del 2012



✓ Victor Alfonso Moncayo Calero

Contador Público Autorizado
Movil Claro: 09 86302775
Guayaquil - Ecuador

POLIDISTRIBUCIONES TECNICAS S.A. POLIDIST

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Indice

Opinión del auditor independiente

Estados financieros:

- Estado de situación financiera
- Estado de resultado integral
- Estado de cambios en el patrimonio de los accionistas
- Estado de flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros



✓ Victor Alfonso Moncayo Calero

Contador Público Autorizado
Movil Claro: 09 86302775
Guayaquil - Ecuador

OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de
POLIDISTRIBUCIONES TECNICAS S.A. POLIDIST

Informe sobre los estados financieros

1. He auditado los estados financieros adjuntos de la compañía **POLIDISTRIBUCIONES TECNICAS S.A. POLIDIST**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2012, y los correspondientes estados, de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia por los Estados Financieros

2. La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que sea relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de manera, que éstos no incluyan manifestaciones erróneas significativas originadas en fraudes o errores, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y efectuar estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basado en nuestra auditoría. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumpla con requerimientos éticos y que planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no incluyen manifestaciones erróneas significativas.
4. Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan errores materiales, ya sea como resultado de fraudes o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno de **POLIDISTRIBUCIONES TECNICAS S.A. POLIDIST** que es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de **POLIDISTRIBUCIONES TECNICAS S.A. POLIDIST**. Una auditoría también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados, y si las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.
5. Considero que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.



✓ Victor Alfonso Moncayo Calero

Contador Público Autorizado
Movil Claro: 09 86302775
Guayaquil - Ecuador

Opinión

6. En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados en el párrafo 1, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **POLIDISTRIBUCIONES TECNICAS S.A. POLIDIST** al 31 de diciembre del 2012, y los estados, de resultado integral, de patrimonio de los accionistas, de flujos de efectivo y sus respectivas notas a los estados financieros por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades vigentes.

Enfasis

7. Fui contratado con fecha posterior al cierre de los Estados Financieros, por ese motivo no participe en la toma física de los inventarios, para corroborar su existencia y su condición física. Sin embargo mediante pruebas de auditoría, hemos obtenido evidencia para soportar el saldo, y ciertos efectos que hemos determinado no requiere ajuste a los saldos en los estados financieros, por ser irrelevantes e inmateriales.
8. Existen cuentas por cobrar y pagar pendientes de regularizar, sin embargo existe la posibilidad de que, generen beneficios económicos futuros y requieran ser liquidados con recursos, respectivamente, durante el año 2013, por este motivo se mantienen en los estados financieros. Si durante el 2013 no se logra la respectiva regularización se darán de baja.



Victor Alfonso Moncayo Calero
Contador Público Autorizado
SC-RNAE-2 No. 806

Guayaquil, 12 de junio del 2013