

INFORME DE AUDITORIA 2017

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Accionistas de:

TRANSPORTE DE CARGA PESADA MARCELINO CASTRO HIJOS CIA.TDA.

1. INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

He auditado los estados financieros adjuntos de TRANSPORTE DE CARGA PESADA MARCELINO CASTRO HIJOS CIA.TDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

2. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF y del control interno determinado por la administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error, así como seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

3. RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en el examen practicado. La auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría NIA. Dichas normas requieren que se cumpla con requerimientos éticos, se planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar los procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables realizadas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Como parte de la auditoría efectuada cumpliendo normas Internacionales de Auditoría

También se efectuó lo siguiente:

- Evaluación de la presentación general y el contenido de los estados financieros incluyendo revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de modo razonable.
- Revisión del sistema de control interno a fin de verificar si los procedimientos son apropiados a las circunstancias y constatar su efectividad
- Verificación la adecuada utilización por parte de la administración del principio contable del negocio en marcha y si es que existe certidumbre material respecto a eventos relacionados con la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha.
- Evalué y considere que la evidencia que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para una opinión de auditoría.

4. OPINION

En mi opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de TRANSPORTE DE CARGA PESADA MARCELINO CASTRO HIJOS CIA.TDA., al 31 de diciembre del 2017, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, establecidas y autorizadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

Quito, 23 de abril de 2018


CPA.ECO. JOSE A. NARANJO
SC-RNAE-437