

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A las Autoridades y Consejo Universitario de la:

### **UNIVERSIDAD POLITECNICA SALESIANA**

Cuenca, 30 de marzo de 2016

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la UNIVERSIDAD POLITECNICA SALESIANA, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del año 2015 y el correspondiente estado del resultado integral y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

#### **Responsabilidad de la Administración de la compañía por los estados financieros**

2. La Administración de la UNIVERSIDAD POLITECNICA SALESIANA, es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno pertinente a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de distorsiones importantes, causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y de la realización de estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con características propias de la Universidad.

#### **Responsabilidad del auditor**

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basadas en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría.

(Continúa en la siguiente página...)



A las Autoridades y Consejo Universitario de la:

**UNIVERSIDAD POLITECNICA SALESIANA**

(Continuación...)

Dichas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones importantes. Una auditoría comprende la realización de procedimientos a fin de obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros.

Los procedimientos de auditoría que aplicamos dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno de la Compañía que le es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados en 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 que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y que las estimaciones contables realizadas por la Administración son razonables, así como una evaluación de 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 la auditoría.

**Bases para la opinión limpia:**

4. Al 31 de diciembre de 2015 no existen saldos que se vengán arrastrando sin que se hayan liquidado.

(Continúa en la siguiente página...)



A las Autoridades y Consejo Universitario de la

**UNIVERSIDAD POLITECNICA SALESIANA**

(Continuación...)

5. Durante el año 2015 la Universidad ha conciliado la totalidad de los saldos por cobrar y por pagar que mantiene.
6. El Estado de Situación Financiera muestra la verdadera posición de la Universidad a través del Activo, Pasivo y Patrimonio.
7. Los rendimientos económicos del periodo a través del estado del resultado integral, muestran de manera razonable los resultados operacionales de la Universidad.

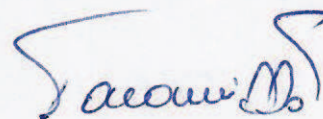
**Opinión limpia**

8. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la UNIVERSIDAD POLITECNICA SALESIANA, al 31 de diciembre de 2015 y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esa fecha, de conformidad con Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

**CONSULFINCO**

CONSULTORES AUDITORES INDEPENDIENTES

CONSULFINCO CIA. LTDA.  
Registro Nacional de Firmas Auditoras  
Externas RNAE No. 855



Darwin Jaramillo Granda, MBA  
Representante Legal

