



MODELO CARTA DE REPRESENTACION

Código PRE-CREP-001

Versión no. 1

Fecha Mayo 30 de 2020

No. Páginas 1 de 2

Bucaramanga, Junio xx de 20XX

Señores

DM AUDITORES Y CONSULTORES SAS

La ciudad

De nuestra consideración

Esta carta de representación se proporciona en relación con la auditoria de los estados financieros de la empresa XXXXXX SA por el año terminado el 31 de Diciembre de 20XX, a efectos de expresar una opinión sobre si el estado de situación financiera, estado de resultados integral, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujo de efectivo presenta fielmente, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Confirmamos que según nuestro leal saber y entender, tras haber realizado las indagaciones que hemos considerado necesarias a los efectos de informarnos adecuadamente.

Estados Financieros

- Hemos cumplido nuestras responsabilidades, tal como lo establecen en los términos del encargo de auditoria de (fecha), con respecto a la preparación de los estados financieros expresan la imagen fiel, de conformidad con dichas normas.
- Las hipótesis significativas que hemos empleado en la realización de estimaciones contables, incluidas las estimaciones medidas a valor razonable, son razonables.
- Las relaciones y transacciones con partes vinculadas se han contabilizado y revelado de forma adecuada, de conformidad con los requerimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera
- Todos los hechos ocurridos con posterioridad a la fecha de los estados financieros y con respecto a los que las Normas Internacionales de Información Financiera exigen un ajuste, o que sean revelados, ha sido ajustados o revelados.
- Los efectos de las incorrecciones no corregidas son inmateriales, ni individualmente ni de forma agregada, para los estados financieros en su conjunto. Se adjunta a la carta de manifestaciones una lista de incorrecciones no corregidas

Información Proporcionada

- Les hemos proporcionado:

	Elaborado por	Revisado por	Aprobado por
Nombre			
Cargo			
Fecha			



MODELO CARTA DE REPRESENTACION

Código PRE-CREP-001

Versión no. 1

Fecha Mayo 30 de 2020

No. Páginas 2 de 2

- ✚ Acceso a toda la información de la que tenemos conocimiento y que es relevante para la preparación de los estados financieros, tal como registros, documentación y otro material
- ✚ Información adicional que nos han solicitado para los fines de la auditoria
- ✚ Acceso ilimitado a las personas de la entidad de las cuales ustedes consideraron necesario obtener evidencia de auditoria
- Todas las transacciones se han registrado en los registros contables y se reflejan en los estados financieros
- Les hemos revelado los resultados de nuestra valoración del riesgo de que los estados financieros puedan contener una incorrección
- Les hemos revelado toda la información relativa al fraude o a indicios de fraude de la que tenemos conocimiento y que afecta a la entidad e implica a:
 - ✚ La dirección
 - ✚ Empleados que desempeñan funciones significativas en el control interno
 - ✚ Otros, cuando el fraude pudiera tener un efecto material en los estados financieros
- Les hemos revelado toda la información relativa a denuncias de fraude o a indicios de fraude que afectan a los estados financieros de la entidad, comunicada por empleados, antiguos empleados, analistas, autoridades reguladoras u otros
- Les hemos revelado todos los casos conocidos de incumplimiento o sospecha de incumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias cuyos efectos deberían considerarse para preparar los estados financieros.
- Les hemos revelado la identidad de las partes vinculadas con la entidad y todas las relaciones y transacciones con partes vinculadas de las que tenemos conocimiento

Cordialmente,

XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

Direccion

Empresa XXXXXX SA

	Elaborado por	Revisado por	Aprobado por
Nombre			
Cargo			
Fecha			