

4.- Opinión

Al 31 de diciembre del 2017, la compañía no mantiene un control adecuado sobre las cuentas por cobrar-deudores no comerciales la misma que determina un saldo de US\$ 683.930, el origen se debe principalmente por los depósitos o pagos que no han sido conciliados con las cuentas por cobrar o por pagar evidenciando que las cuentas relacionadas con esta partida no sean razonables (Nota 11)

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

En nuestra opinión, excepto por los efectos de aquellos ajustes, de haberse requerido alguno, que podrían haberse considerado necesarios si hubiéramos podido satisfacernos del saldo de los rubros de mencionados en los párrafos precedentes, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de MORALTOR S.A. al 31 de diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.



CPA. ROBERTO CORDOVA POZO
AUDITOR EXTERNO
SC RNAE -2 -No. 583

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores miembros de la Junta Directiva y Socios de
MORALTORR S.A.
Guayaquil, Ecuador

1.- Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros que se adjuntan de Moraltorr S.A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultados integrales de cambios en el patrimonio de los socios y de flujos de efectivo por el año terminado en esta fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

2.- Responsabilidad de la administración de la compañía por los estados financieros

La gerencia de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Esta responsabilidad incluye, el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de forma que éstos carezcan de errores importantes causados por fraude o error; la selección y aplicación de políticas contables apropiadas, y la elaboración de estimaciones.

3.- Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Excepto por lo que se menciona en el punto 4, nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Atestiguamiento NIAA's. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen 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 del riesgo, 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 procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia 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 auditoría.

MORALTORR S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2017

CONTENIDO

Informe de los auditores independientes.....	1
Estados financieros	
Estados de situación financiera	2
Estados de resultados integrales.....	3
Estados de cambios en el patrimonio de los socios	4
Estado de flujo de efectivo	5
Notas a los estados financieros.....	6

MORALTORR S.A.

Estados financieros con la opinión de los Auditores Externos
Al 31 de Diciembre de 2017