

ROLF FABIAN CRUZ SORIA

AUDITOR & CONSULTOR

Segun Resolución de la Superintendencia de Compañías

Nº: 08 Q. ICI 014 del 31 de julio del 2008 y renovación según RESOLUCIÓN Nº

SCVS IRQ DRICAI SAI 15 43 022 del 23 de junio del 2015

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A los Señores Accionistas de
EXPOPINT S.A.**

Informe sobre los Estados Financieros

1. He auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de EXPOPINT S.A., al 31 de diciembre del 2015 y el correspondiente Estado de Resultados Integrales, Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha y las correspondientes notas a los Estados Financieros.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. Dichos estados financieros son responsabilidad de la Administración por su preparación y presentación razonable de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Dicha responsabilidad incluye el mantenimiento de un adecuado sistema de control interno que permita evitar errores significativos sobre dichos estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables significativas y la elaboración de estimaciones contables razonables.

Responsabilidad del Auditor

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros basado en mi auditoría.

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que el auditor cumpla con los requerimientos éticos y que planea y realice la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros no contienen errores significativos. Una auditoría incluye el examen, basándose en pruebas selectivas de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de los errores significativos de los estados financieros, ya sea por fraude o error. Al hacer esas evaluaciones de riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación de los estados financieros por la entidad, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las

ROLF FABIAN CRUZ SORIA

AUDITOR & CONSULTOR

Según Resolución de la Superintendencia de Compañías

No. 06 Q ICI.014 del 31 de julio del 2006 y renovación según RESOLUCIÓN No. SCVS.IRQ.DRICA.SAI.15.43.022 del 23 de junio del 2015.

circunstancias, pero no para expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.

Una auditoría también comprende la evaluación de lo apropiado de las políticas contables utilizadas y que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoría con salvedades.

Mi auditoría es ejercida en el territorio nacional de la República del Ecuador.

Para efectos de presentación se incluye en este informe información comparativa nuestra responsabilidad es sobre la información del período auditado, se ha efectuado todos los procedimientos necesarios para verificar los saldos iniciales ya que este es el primer año que la compañía es auditada.

Fundamentos de la Opinión con Salvedades

- Debido a que nuestro encargo de auditoría fue posterior a la fecha de cierre de los estados de situación financiera mencionados en el párrafo primero, no hemos podido presenciar el recuento físico de las existencias, no he podido obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada mediante la aplicación de procedimientos alternativos de auditoría; que este rubro al 31 de diciembre del 2016 registra un monto de 200,870.67 dólares americanos. Por consiguiente no he podido determinar si estos importes deben ser ajustados.

Opinión con Salvedades

- En mi opinión, excepto por los efectos de los hechos ocurridos en el párrafo de "Fundamentos de la Opinión con Salvedades", los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentados por la compañía en todos los aspectos materiales, la posición financiera de GTC COMERT S.A. al 31 de diciembre del 2016, los resultados de su operación y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Mayo 18, 2017

Rolfo Fabian Cruz Soria