

Informe de los auditores independientes

A los Socios de Hoteles y Servicios Almendral Cía. Ltda.:

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Hoteles y Servicios Almendral Cía. Ltda.** (una compañía limitada constituida en el Ecuador y cuyo socio principal es la Universidad Técnica Particular de Loja), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la gerencia sobre 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 y del control interno que la gerencia determina que es necesario, para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con 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 los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas 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 calificada de auditoría.



Building a better
working world

Informe de los auditores independientes (continuación)

Bases para la opinión calificada de auditoría

Desviaciones a las Normas Internacionales de Información Financiera

Al 31 de diciembre de 2015 y por el año terminado en esa fecha la Compañía no incluyó en los estados financieros adjuntos regularizaciones por costo amortizado que debieron realizarse en cuentas por pagar a entidades relacionadas. El efecto de no haber incluido este ajuste de costo amortizado establece que el patrimonio de socios esté subestimado en US\$ 365,644, las cuentas por pagar a entidades relacionadas estén sobreestimadas en US\$ 213,315 y la pérdida neta del año esté subestimada en US\$ 152,329.

Opinión calificada

En nuestra opinión, excepto por el efecto del asunto descrito en el párrafo de Desviaciones a las Normas Internacionales de Información Financiera; los estados financieros mencionados en el párrafo primero presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **Hoteles y Servicios Almendral Cfa. Ltda.** al 31 de diciembre de 2015, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

RNAE No. 462

Milton Vásconez

RNCPA No. 21.195

Quito, Ecuador

25 de Agosto de 2016