

# DR. HUMBERTO LATORRE JIMÉNEZ

AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

Cel.: 09 9 973 - 5855

Email: auditorhumbertolatorre@gmail.com \* QUITO - ECUADOR

## **Informe del Auditor Independiente**

A los señores Miembros del Directorio y Accionistas de  
**MORATUR T.U.R.S. S.A.**  
Guayaquil, Ecuador

### ***1. Dictamen sobre los estados financieros***

He auditado los estados financieros adjuntos de **MORATUR T.U.R.S. S.A.**, al 31 de diciembre de 2017, y los correspondientes estados de resultados integral, cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIFS para PYMES), así como el resumen de políticas importantes de contabilidad y otras notas aclaratorias.

### ***2. Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros***

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIFS para PYMES). Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos adecuados para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados distorsiones significativas, de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error; seleccionando y aplicando apropiadas políticas de contabilidad, y haciendo estimaciones contables que sean razonables a las circunstancias.

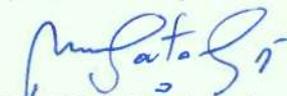
### ***3. Responsabilidad del auditor***

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basado en mi auditoría. Ejecute mi auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumpla con requerimientos éticos, pertinentes y que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría implica efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la compañía **MORATUR T.U.R.S. S.A.**, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de **MORATUR T.U.R.S. S.A.**, Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Creo que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

### ***4. Opinión***

En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **MORATUR T.U.R.S. S.A.**, al 31 de diciembre de 2017, el resultado de sus operaciones, cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIFS para PYMES).



Dr. C.P.A. Humberto Latorre Jiménez  
AUDITOR EXTERNO.  
SC - RNAE - 378