

## INFORME DE COMISARIO

A los Accionistas de **COMPAÑÍA OPERADORA TURISTICA SAIL PLAZA OPETURSA S.A**

En cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 279 de la Ley de Compañías y la Resolución No, 92.1.4.3.0014 De octubre 13 de 1992 de la superintendencia de compañías a las obligaciones de los comisarios, en mi calidad de comisaria principal de **COMPAÑÍA OPERADORA TURISTICA SAIL PLAZA OPETURSA S.A**, presento a ustedes mi informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información de la información presentada a ustedes por la Administración, en relación con la situación financiera por el año terminado el 31 de diciembre de 2017.

### **Responsabilidad de la administración de la compañía por los Estados Financieros.**

La Administración de la compañía es responsable por la preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera Para las pequeñas y Medianas entidades (NIIF PARA LAS PYMES). Así como por el diseño, implementación, y mantenimiento de controles internos relevantes que permitan presentar estados financieros razonables y libres de errores materiales debido a fraude o error.

### **Responsabilidad del Comisario Principal**

Mi responsabilidad expresar una opinión sobre los estados financieros de la compañía, basada en la revisión efectuada y, sobre el cumplimiento por parte de la administración, de las normas legales, estatutarias y reglamentarias vigentes, así como de las resoluciones de Junta General de Accionistas y de las recomendaciones y autorizaciones del Directorio.

Esta revisión fue efectuada siguiendo los lineamientos de las normas internacionales de auditoría incluyendo en consecuencia, pruebas selectivas de los registros contables, evidencia que soporta los importes y revelaciones incluidos en los estados financieros, adecuada aplicación de las NIIF PARA LAS PYMES, evaluación de control interno de la compañía y otros procedimientos de revisión considerados necesarios de acuerdo con las circunstancias

Para este propósito he obtenido de los administradores, información de las operaciones, registros contables y documentación sustentatoria de las transacciones revisadas sobre bases selectivas. Adicionalmente, he revisado el estado de situación financiera al 31 de diciembre 2017 y el correspondiente estado de resultado, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha;

*crs*

así como los libros sociales de la compañía y, entre ellos, las actas de Juntas de Accionistas y Directorio. Considero que los resultados de la revisión proveen bases apropiadas para expresar mi opinión, sobre cumplimiento.

En mi opinión, los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **COMPAÑÍA OPERADORA TURISTICA SAIL PLAZA OPETURSA S.A** al 31 de diciembre de 2017, el resultado de sus operaciones y sus flujos de caja por año terminado en esa fecha, de acuerdo con las NIIF PARA LAS PYMES.

Los procedimientos de control interno implementados por la administración son adecuados y contribuyen a gestionar información financiera confiable, promoviendo el manejo financiero y administrativo eficiente de sus recursos. Adicionalmente, los administradores han cumplido con las disposiciones e instrucciones de la Junta General de Accionistas y del Directorio; y los libros sociales de la compañía están adecuadamente manejados.

#### **Informe sobre cumplimiento a Ley Laboral**

En cumplimiento a lo dispuesto en la primera disposición general de la Ley 2006-48 reformativa al Código de Trabajo, informo que durante el ejercicio 2017, la compañía no mantuvo trabajadores contratados bajo el sistema de intermediación laboral con empresas que cuentan con la autorización requerida por la Ley para prestar ese tipo de servicios.

#### **Informe sobre cumplimiento a Ley de Compañías**

Es importante señalar que en mi calidad de comisario principal de la compañía he dado cumplimiento con todas las disposiciones constantes en el Art. 279 de la Ley de Compañías.



Ing. Cristian Espinoza Peña

Registro N0.- 040550

Comisario Principal

Manta 15 de febrero de 2018