

**FIDEICOMISO MERCANTIL
EMUHOLD MOCOLÍ**

Informe de Control Interno

Al 31 de diciembre de 2022



A los Constituyente y Beneficiarios de:
FIDEICOMISO MERCANTIL EMUHOLD MOCOLÍ

En la planeación y ejecución de nuestra auditoría de los estados financieros del FIDEICOMISO MERCANTIL EMUHOLD MOCOLÍ, por el año terminado al 31 de diciembre de 2022, consideramos su estructura de control interno, a efectos de determinar nuestros procedimientos de auditoría con el propósito de expresar una opinión sobre los estados financieros.

La Administración del Fideicomiso es responsable de establecer y mantener una estructura de control interno adecuada. Para cumplir con esa responsabilidad, se requiere de juicios y estimaciones para evaluar los beneficios esperados y los costos relativos a las políticas y procedimientos de la estructura de control interno. Los objetivos de la estructura de control interno son proveer a la administración una seguridad razonable, pero no absoluta, de que los recursos están protegidos contra pérdida debido a usos o disposiciones no autorizados, que las transacciones se efectúan de acuerdo con las disposiciones establecidas en las Leyes y Reglamentos pertinentes y que se registran adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros.

Debido a las limitaciones inherentes a cualquier estructura de control Interno, errores, o irregularidades pueden ocurrir y no ser detectados. Además, la proyección de cualquier evaluación de la estructura a periodos futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos se vuelvan inadecuados por cambios en las condiciones o que la efectividad del diseño y la operación de las políticas y procedimientos pueda deteriorarse.

Con respecto a la estructura de control interno, obtuvimos un entendimiento del diseño de las políticas y procedimientos relevantes y de si fueron puestos en práctica y evaluamos el riesgo de control. Al 31 de diciembre de 2022, no identificamos debilidades importantes en la estructura de control interno del FIDEICOMISO MERCANTIL EMUHOLD MOCOLÍ.

Nuestra consideración de la estructura de control interno no necesariamente revela todos los aspectos de dicha estructura que pudieran considerarse como deficiencias importantes. Una deficiencia importante es aquella en la que el diseño u operación de uno o más elementos específicos de la estructura de control interno no reducen a un nivel relativamente bajo el riesgo de que errores o irregularidades en montos que podrían ser importantes en relación a los estados financieros del Fideicomiso que pueden ocurrir y no ser detectados oportunamente por la Administración en el cumplimiento normal de sus funciones.

Adicionalmente, informamos que al 31 de diciembre de 2021 no existieron observaciones de control interno sobre las cuales debamos efectuar un seguimiento.

KRESTON ECUADOR

Guayaquil, Ecuador

Julio 06 de 2023

knowing you.

KRESTON ECUADOR LTDA. es una empresa
registrada en Ecuador con Ruc 17920927950001.

Av. Rodrigo Chávez y Av. Juan Tanca
Marengo, Parque Empresarial Colón,
Corporativo 3, piso 4, oficina 401
Guayaquil - Ecuador
Teléfono: +(593) 9 9003 1440

www.krestonecuador.com

Una red global de firmas
independientes de contabilidad

 MEMBER OF THE
FORUM OF FIRMS