

Guayaquil, 15 de Marzo del 2010

Señores.

Miembros de la Junta General Ordinaria de Accionistas.
NAUTICA GALAPAGOS C. LTDA.
Puerto Baquerizo Moreno.



He examinado el Balance General de la Compañía "NAUGALA" NAUTICA GALAPAGOS C.LTDA. al 31 de diciembre del 2009 y los estados de resultado, inversión de los accionistas y cambios en el flujo de efectivo, por el año terminado en esa fecha. La preparación de estos estados es responsabilidad de la Administración de la Compañía, mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros.

Mi examen se efectuó de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad generalmente aceptadas, estas normas requieren de la planeación de una revisión que tenga como objetivo obtener seguridad razonable y determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores importantes. La revisión incluyo aquellas pruebas de los registros de contabilidad y otros procedimientos contables que respaldan las transacciones registradas y su revelación en los estados financieros. La revisión también incluyo la determinación del uso de los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y las estimaciones importantes realizadas por la administración, así como la evaluación en conjunto de la presentación de los estados financieros. Creemos que la revisión efectuada establece bases razonables para nuestra opinión.

Con base de procedimientos adicionales que he llevado a cabo para cumplir con lo dispuesto en la Ley de Compañías, obtuve todas las informaciones necesarias para el cumplimiento de mis funciones. La contabilidad se lleva conforme a las normas legales, las operaciones en ella registradas, así como los actos de los administradores se ajustaron a los Estatutos y disposiciones de la Junta General de Accionistas y del Directorio. El sistema de control interno es generalmente adecuado, los libros de actas y accionistas, comprobantes y correspondencia se llevan y mantienen adecuadamente, de

la misma manera, la conservación de los bienes de la compañía son satisfactorios.

Los estados financieros mencionados fueron preparados de acuerdo con las normas de contabilidad generalmente aceptadas y fueron ajustados para que reflejen los cambios que realmente fueron necesarios.

Adicionalmente mi examen se efectuó de acuerdo a las normas de auditoría generalmente aceptadas y con el propósito de formarme una opinión sobre dichos estados financieros. Estas normas requieren que una revisión sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas de carácter significativo e incluye el examen a base de pruebas de la evidencia que soporta las cifras y las revelaciones representadas por los estados financieros. El cumplimiento de la compañía de sus obligaciones como agente de retención y recepción de impuesto a la renta e iva, si como los criterios de la normas tributarias son responsabilidad de su administración. Estos criterios podrían no ser compartidos por las autoridades. Para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas de carácter significativo efectué pruebas de cumplimiento de las mencionadas obligaciones.

En mi opinión financiera, los estados financieros anteriormente referidos se presentan razonablemente la situación financiera de "NAUGALA" NAUTICA GALAPAGOS C. LTDA. Al 31 de Diciembre del año 2009 y el resultado de las operaciones y los cambios de flujo del efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador.

Así mismo el resultado de mi revisión, no revelo situaciones en las transacciones examinadas que en mi opinión constituyen incumplimiento significativo de las obligaciones de "NAUGALA" NAUTICA GALAPAGOS C. LTDA. Como agente de retención y recepción del impuesto a la renta e iva durante el año terminado al 31 de diciembre del 2009.


ING. GINA UNDA ORTIZ

Registro Profesional No. 3066
COMISARIO

