

## INFORME DE COMISARIO

A los Accionistas:

### **MACHALADENT S.A.**

Informo a ustedes que conforme las variaciones presentadas por la Declaración Sustitutiva correspondiente al periodo 2014, la cual fue solicitada por Notificación por comunicación de diferencias No. PEO-GTROCDC16-00000639-M correspondiente al periodo cerrado del año 2014; la misma que determinó diferencias en los costos y gastos en el año 2015 por un valor de \$ 3.036,20, en consecuencia a esto se requiere realizar la respectiva declaración sustitutiva al periodo 2015 respecto a la declaración anual de impuesto a la renta por las diferencias determinadas.

Con este antecedente he procedido a revisar el balance general de la compañía **MACHALADENT S.A.**, al 31 de Diciembre del 2.015 y los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio de accionistas y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha con las modificaciones solicitadas en efecto a la Notificación descrita anteriormente. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en emitir un informe sobre esos estados financieros sobre la base de mi revisión.

Mi revisión fue efectuada mediante pruebas de la evidencia que respalda las cifras y revelaciones en los estados financieros, y mediante el uso de las atribuciones y cumplimiento de las obligaciones dispuestas en el artículo 321 de la Ley de Compañías. Como parte de esta revisión, efectué pruebas del cumplimiento por parte de **MACHALADENT S.A.** y/o sus administradores, con relación a:

- El cumplimiento por parte de los Administradores de normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General y del Directorio.
- Si la correspondencia, los libros de actas de junta general y de directorio, libro talonario, libro de acciones y accionistas, comprobantes y libros de contabilidad, se llevan y se conservan de conformidad con las disposiciones legales.
- Si la custodia y conservación de bienes de la Compañía son adecuada.
- Que los estados financieros son confiables, han sido elaborados de acuerdo con los principios de contabilidad, generalmente aceptados y surgen de los registros contables de la Compañía.

Los resultados de mis pruebas no revelaron situaciones que, en mi opinión, se consideren incumplimiento por parte de la Compañía **MACHALADENT S.A.**, con las disposiciones mencionadas en el párrafo 2, por el año terminado el 31 de diciembre del 2.015.

No hubo limitaciones en la colaboración prestada por los Administradores de la Compañía en relación con mi revisión y otras pruebas efectuadas.

Sobre la base de mi revisión y otras pruebas efectuadas, no ha llegado a mi conocimiento ningún asunto con respecto a los procedimientos de control interno de la Compañía, cumplimiento de presentación de garantías por parte de los administradores, omisión de asientos en el orden del día de las Juntas Generales, propuestas de renovación de los administradores, y denuncias sobre la gestión de administradores, que me hicieran pensar que deban ser informados a ustedes.

Atentamente,

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and lines, positioned to the right of the word 'Atentamente,'.

**ISIDRO FAUSTINO HERAS JARA**

C.I. # 0907017883

Comisario

Machala, Marzo 16 del 2.017