INFORME DE COMISARIO POR EL BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 DE LA COMPAÑÍA INMOBILIARIA HACHEPE CIA. LTDA.

Guayaquil, 20 de Marzo 2014

Señores
Accionistas Miembros de la Junta
General Ordinaria de Accionistas de la
INMOBILIARIA HACHEPE CIA.LTDA.
Ciudad.-

Señores:

De conformidad con requerimientos legales y en calidad de Comisario, cumplo con la disposición de informarles que he examinado los Estados Financieros de la Compañía INMOBILIARIA HACHEPE CIA.LTDA., al 31 de Diciembre de 2013 por el período de doce meses terminado en esa fecha. El exámen fue efectuado de acuerdo a normas de auditoría generalmente aceptadas, incluyendo en consecuencia pruebas selectivas de los registros contables y otros procedimientos de auditoría que consideramos necesarios en las circunstancias.

He verificado el cumplimiento por parte de los Administradores de normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como resoluciones de la Junta General y del Directorio. He revisado Libro de Actas de Juntas Generales, Libro de Títulos de Acciones, Libro de Acciones y Accionistas, Comprobantes de Libros de Contabilidad y constatado que son manejados adecuadamente de conformidad a los Principios de Contabilidad de General Aceptación y aplicados con las Normas de Información Financiera Internacionales NIIF; y con las disposiciones legales vigentes. Se ha realizado inspecciones de los bienes de propiedad de la compañia y determinado que las políticas de custodia y conservación por la administración para dichos bienes, son adecuadas.

En el desarrollo de las funciones, he considerado en todos los aspectos, las atribuciones y obligaciones fijadas para los Comisarios según el art. 279 de la Ley de Compañías y verificado su cumplimiento. Debo dejar constancia de la buena colaboración recibida por parte de los administradores y personal de empleados de la Compañía.

Realicé un estudio del sistema de control interno contable de la compañía dentro del alcance que consideramos necesario para evaluar dicho sistema, tal como es requerido por normas de auditoría generalmente aceptadas. Bajo tales formas, el propósito de la evaluación es establecer una base confiable que sirva para determinar la naturaleza, oportunidad y extensión de los procedimientos de auditoría que son necesarios para expresar una opinión sobre los Estados Financieros. El estudio y evaluación fue más

limitado que el que sería necesario para expresar una opinión sobre el sistema de control interno tomado como un todo.

En mi opinión, el sistema de control interno contable de la compañía es adecuado y manejado de conformidad con principios y normas de contabilidad de general aceptación, vigentes en la República del Ecuador.

Debo indicar además que INMOBILIARIA HACHEPE CIA.LTDA., cumple con las obligaciones tributarias que rigen en nuestro país, como es la presentación del Impuesto al Valor Agregado tanto como agente de Percepción, como de Retención, y la presentación mensual de anexos transaccionales, ya que la compañía es *Contribuyente Especial. De la misma forma*, ha cumplido con la presentación de anexo de Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta.

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 08.G.D.DSC010. del 20 de Noviembre del 2008, estableció el cronograma de implementación de NIIF en *Ecuador, por lo que de acuerdo a este calendario*, INMOBILIARIA HACHEPE CIA. LTDA., realizó el proceso de adopción de NIIF para el Ejercicio Fiscal del año 2012, a lo cual se ha realizado los estudios, análisis y evaluaciones en relación a la conversión de los Estados Financieros, con el propósito de lograr procesos y sistemas que aumenten la calidad de información financiera que fortalezcan la confianza general y permita *mayores y mejores recursos en las operaciones de la empresa*.

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con normas de contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañía con principios contables de general aceptación y de acuerdo a las Normas de Información Financiera Internacionales NIIF.

Los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía INMOBILIARIA HAHCEPE CIA.LTDA., al 31 de Diciembre de 2013 y los resultados de sus operaciones por el período de un año terminado en esa fecha, de conformidad con las NIIF.
Los comentarios que incluyo, forman parte también del informe y mi opinión.

ING. CPA MARIA DEL CARMEN P. DE SANTANDER
RUC: 0909769531001
COMISARIO