

Guayaquil, 27 de marzo 2019

INFORME DE COMISARIO

A la junta general de socios de

NAVIERA DEL SUR S.A. NAVISUR

He revisado el Estado de Situación Financiera de **NAVIERA DEL SUR S.A. NAVISUR** una compañía ecuatoriana domiciliada en Guayaquil al 31 de diciembre del 2018 y el correspondiente Estado de Resultado Integral por el año terminado a la propia fecha. Mi revisión la efectué de acuerdo con las normas de revisoría de cuentas de aceptación general y, por consiguiente, incluyó aquellas pruebas de los registros de contabilidad y otros procedimientos de revisión que considere necesarios en la circunstancia. La preparación de los estados financieros es responsabilidad de la Administración de la compañía mi responsabilidad es cumplir con las disposiciones de la ley de compañía vigente, relativas a la función de Comisario y preparar este informe de acuerdo con la Resolución de la Superintendencia de Compañías # 92 - 1 - 4 - 3 - 0 0 14 publicada en el Registro Oficial #44 del 13 de octubre de 1992

La administración dio cumplimiento a las normas legales y estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones de la junta general De Socios

Mi estudio y evaluación del sistema de control interno, me permite expresar que el mismo al momento de mi revisión no contiene debilidades importantes que revelar. Es razonable.

NAVIERA DEL SUR S.A. NAVISUR cumplió como agente de retención del Impuesto a la Renta y al Valor Agregado (IVA)

La provisión para Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio está actualizada hasta el 31 de diciembre 2018

Las cifras mostradas en los estados financiero son las que están registradas en los libros de contabilidad y esto se llevan conforme a las normas legales y las técnicas contables. Están preparados de acuerdo a las normas internacionales de información financiera (N.I.I.F)

La correspondencia, los comprobantes de cuentas, los libros de actas y registro de participaciones, se llevan y se conservan adecuadamente.

Con base los procedimientos adicionales a revisión de cuentas que he llevado a cabo para cumplir con lo dispuesto en el Art. 279 de la Ley de Compañías vigente, conceptúo que obtuve toda la información necesaria para el cumplimiento de mi función.

En mi opinión los Estados financieros representan objetividad razonable, en todos los aspectos importantes. La Situación Financiera de la Compañía **NAVIERA DEL SUR S.A. NAVISUR** al 31 de diciembre del 2018 y correspondientes resultados de sus operaciones por el año terminado en esta fecha de conformidad con la ley de Compañías, principios contables, disposiciones legales relativas a la información financiera vigente en la República del Ecuador.

CARMEN MACIAS SAG NAY
COMISARIO
REG. G.O.15845
C.I. 0922268198

