

INFORME DE COMISARIO

A LOS ACCIONISTAS DE:

MAFERLAN ACEITES Y LUBRICANTES S.A.

En cumplimiento a lo dispuesto en el Art. 279 de la Ley de Compañías y atendiendo a la Resolución No. 92-1-4-3-0014 de la Superintendencia de Compañías, me place informarles que he examinado los estados financieros al 31 de diciembre del 2011.

Mi revisión incluye, en base a prueba selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros, incluye también la evaluación de principios de contabilidad utilizados, el cumplimiento de las disposiciones tributarias, societarias, laborales y demás aspectos legales, así como de las políticas y procedimientos implementados por la Gerencia.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados financieros

La preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera es responsabilidad de la administración de la compañía, así como el diseño, la implementación y el mantenimiento de los controles internos relevantes que garanticen la razonabilidad de las cifras presentadas en los estados financieros.

Cumplimientos de Resoluciones

Cumpliendo con la obligación determinada en el Art. 279 de la Ley de Compañías y de acuerdo con lo requerido por la normativa legal vigente, me permito informar que:



- La administración ha cumplido con las resoluciones y disposiciones legales, estatutarias y reglamentarias emanadas por la Junta General de Accionistas.
- Los libros sociales de la Compañía han sido adecuadamente manejados y se conservan de conformidad con las disposiciones legales.
- De conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la compañía al 31 de diciembre del 2011.
- La administración ha cumplido con las disposiciones establecidas en el Código de Trabajo, Ley de Seguridad Social, Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, Código de la Producción y demás disposiciones legales.

Procedimiento de Control Interno

Considero que los controles internos implementados, como parte del examen efectuado y tal como lo requieren las normas de auditoría generalmente aceptadas, son adecuados y no contienen debilidad sustancial, lo cual se refleja en un adecuado manejo financiero y administrativo.

Registros contables y legales

MAFERLAN ACEITES Y LUBRICANTES S.A., es una sociedad anónima constituida en el Ecuador, inició sus actividades en abril del 2011 con el objetivo principal de prestar servicios de telefonía fija y móvil a nivel nacional.

En base al procedimiento de revisión aplicado, considero que la documentación contable, financiera y legal de la compañía, cumple con los requisitos que determinan la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y la normativa contable, entre otros, en cuanto a su conservación y registro.

Responsabilidad y Opinión del Comisario



Mi responsabilidad como comisario es expresar una opinión sobre los estados financieros al 31 de diciembre y sobre el cumplimiento de las normas tributarias, societarias, laborales, y demás disposiciones legales, así como las disposiciones de la Junta General de Accionistas.

En mi opinión los informes entregados por la administración presentan razonablemente la situación económica y financiera de la compañía y un correcto desempeño de las operaciones por parte de la Administración.



Leda. Mirian Reyes Santana

Reg. 17-1387

