

## INFORME DE COMISARIO

A los Señores Socios de:  
**HAFEN ECUADOR C.LTDA.**  
Guayaquil – Ecuador

1.- He examinado el balance general de **HAFEN ECUADOR C. LTDA.**, al 31 de Diciembre del 2016 y los estados conexos de resultados por el año terminado en esa fecha. La preparación de estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros.

2.- Mi examen se efectuó de acuerdo con normas de intervención de cuentas. Estas normas requieren de la planeación y ejecución de una revisión que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable y determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores importantes. La revisión incluye aquellas pruebas de los registros de contabilidad y otros procedimientos de revisión que respaldan las transacciones registradas y su revelación en los estados financieros. La revisión también incluye la determinación del uso de las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC's) y las estimaciones realizadas por la Gerencia, así como la evaluación del impacto en la presentación de los estados financieros.

3.- Con base en procedimientos adicionales de intervención que se han llevado a cabo para cumplir con lo dispuesto en la ley de Compañías, concepto que obtuve la información necesaria 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, del Director, de la Superintendencia de Compañías, el sistema de control interno en general es adecuado, los libros de actas y registros, los comprobantes y la correspondencia se llevan y mantienen adecuadamente, de la misma manera la conservación y custodia de los bienes de la Compañía son satisfactorias.

4.- Los estados financieros mencionados fueron ajustados de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad, Y de las NIFF.

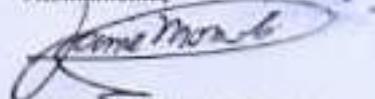
5.- El cumplimiento de la Compañía de sus obligaciones como agentes de retención y percepción del Impuesto a la Renta, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias son responsabilidad de la administración. Para obtener una certeza razonable si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas de carácter significativo efectué pruebas de cumplimiento de las mencionadas obligaciones.

6.- En mi opinión, los estados financieros anteriormente referidos presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de **HAFEN ECUADOR C. LTDA.** al 31 de diciembre del 2016, y los resultados de sus operaciones de evolución del patrimonio y de cambios en la posición financiera, por el año terminado en esa fecha de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

7.- Así mismo, el resultado de mi revisión no reveló situaciones en las transacciones examinadas que en mi opinión constituya incumplimiento significativo de las obligaciones de **HAFEN ECUADOR C. LTDA.**, como agente de retención y percepción de impuesto a la renta durante el año terminado al 31 de Diciembre del 2016.

8.- este informe esta dirigido únicamente para información y uso de los Socios y la Gerencia de **HAFEN ECUADOR C. LTDA.** Así como de la Superintendencia de Compañía del Ecuador y no debe ser utilizado para otro propósito.

Atentamente,



**JAIME MORA CISNEROS**  
**COMISARIO**  
**REGISTRO # 0.17188**