

INFORME DE COMISARIO

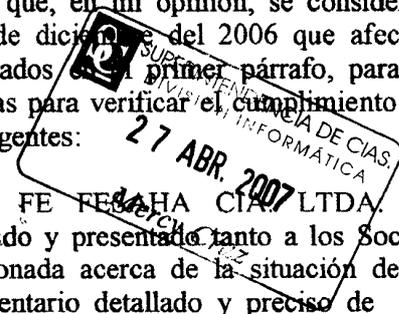
EJERCICIO ECONOMICO 2006

A LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE HACIENDA SANTA FE FESAHA CIA. LTDA.

El Art.279 de la Ley de Compañías manifiesta: “ *Es atribución y obligación de los comisarios fiscalizar en todas sus partes la administración de la compañía, velando porque ésta se ajuste no solo a los requisitos sino también a las normas de una buena administración*”; y, de conformidad con las disposiciones Legales y Estatutarias contempladas en la Ley de Compañías vigente y Estatutos de HACIENDA SANTA FE FESAHA CIA. LTDA., expongo el presente informe de comisario por el año terminado al 31 de diciembre del 2006.

- 1 He revisado el balance general y los correspondientes estados de resultados y de flujos de efectivo por el año terminado es esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la administración de HACIENDA SANTA FE FESAHA CIA. LTDA. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros y el control de operaciones basados en mi auditoria.
- 2 Mi auditoria fue efectuada de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la administración, así como una evaluación de la presentación de los estados financieros. Considero que mi auditoria provee una base razonable para expresar una opinión. En tal sentido, como parte de la obtención de la certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, se efectuó pruebas de cumplimiento en relación a las actividades comerciales de HACIENDA SANTA FE FESAHA CIA. LTDA. en el párrafo siguiente.
- 3 Los resultados de las pruebas mencionadas en el párrafo anterior no revelaron situaciones en las transacciones y documentación examinadas que, en mi opinión, se consideren incumplimientos durante el año terminado al 31 de diciembre del 2006 que afecten significativamente los estados financieros mencionados en el primer párrafo, para el efecto se consideró exponer las revisiones efectuadas para verificar el cumplimiento de las obligaciones establecidas en las normas legales vigentes:
 - a. La administración de HACIENDA SANTA FE FESAHA CIA. LTDA. en cumplimiento al Art. 263 numeral 4 ha entregado y presentado tanto a los Socios como al Comisario su Informe Memoria razonada acerca de la situación de la compañía, acompañada del balance y del inventario detallado y preciso de las

MARCELO LEIVA G.
● CONTADOR PUBLICO ●
RUC- 1708799760001
L.P. 29021



existencias, así como de la cuenta de pérdidas y ganancias por el año terminado al 31 de diciembre del año 2006.

- b. Las Resoluciones y Actas de reuniones de los Socios realizadas durante el presente año, cumplen con las normativas vigentes expedidas por el ente de control y la administración de HACIENDA SANTA FE FESAHA CIA. LTDA. ha dado fiel cumplimiento las resoluciones emitidas.
 - c. Los Manuales, Reglamentos y demás políticas implementadas por los Socios que rigen las actividades de HACIENDA SANTA FE FESAHA CIA. LTDA. cumplen con lo establecido por el organismo de control y demás normas contables expedidas por los cuerpos colegiados del país, por lo que considero que los procedimientos de control interno adoptados por la compañía con idóneos.
 - d. Existe un adecuado mantenimiento de registros contables de la compañía de acuerdo con las disposiciones legales y sus reglamentos.
 - e. Se ha dado un estricto cumplimiento y aplicación adecuada de las disposiciones contenidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y en su Reglamento y las disposiciones del Servicio de Rentas Internas, para la determinación y liquidación razonable del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, pago de tributos y presentación de las declaraciones como agente de retención.
- 4 En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de HACIENDA SANTA FE FESAHA CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2006, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con normas contables establecidas por el órgano de control.
- 5 Debido a lo explicado en el párrafo 3 anterior, este informe se emite exclusivamente para información y uso por parte de los Directores y Socios de HACIENDA SANTA FE FESAHA CIA. LTDA. y para su presentación en la Superintendencia de Compañías del Ecuador en cumplimiento de las disposiciones emitidas por esta entidad de control; y no debe ser usado para otro propósito.

Quito, 24 de abril del 2007



Lcdo. Marcelo Leiva Guerrero
Reg. Nacional CPA 29021

MARCELO LEIVA G.
CONTADOR PUBLICO
RUC- 1708799760001
L.P. 29021