

Quito, 25 de Marzo del 2007

## **INFORME DE COMISARIO**

A los señores Accionistas de EL PATIO ANDALUZ S.A.

Tengo el agrado de dirigirme a ustedes, en mi calidad de Comisario Principal de la empresa EL PATIO ANDALUZ S.A. y dando cumplimiento a la función que me asigna el numeral 4 del Art. 321 de la Ley de Compañías, he procedido a la revisión del balance general de la compañía al 31 de diciembre del 2006 y estado de resultados por el año terminado a esa fecha.

He realizado la revisión y estudio de los Balances de Situación, de Resultados y demás anexos que me fueron entregados. Mi análisis se efectuó de acuerdo a normas de general aceptación, las mismas que exigen se planifique y ejecute el examen de manera tal, que se tenga una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores. El examen incluye la evaluación de los principios de contabilidad de general aceptación, así como la evaluación de la presentación de los balances y el cumplimiento de la empresa con las disposiciones de los organismos de control y las resoluciones de las Juntas Generales.

Atendiendo a lo dispuesto por la Resolución No. 92-1-4-30014 de la Superintendencia de Compañías, adicionalmente debo indicar lo siguiente:

### **1. Cumplimiento de Resoluciones.-**

Como resultado del examen realizado, en mi opinión, las transacciones efectuadas y los actos de los administradores, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como a las resoluciones de las Juntas de Accionistas.

La correspondencia, libros, comprobantes y registros de contabilidad han sido llevados conforme a los principios de general aceptación.

### **2. Colaboración de los administradores.-**

Para el cumplimiento de mi responsabilidad como comisario y para el desarrollo del presente informe, he recibido la colaboración total e incondicional de gerencia y demás administradores.

### **3. Registros contables.-**

Considero que la documentación contable, financiera y legal en términos generales, cumple con todas las normas que determina la Superintendencia de Compañías, Servicio de Rentas Internas y demás organismos de control. En cuanto a la contabilización es aceptable.

### **4. Control interno.-**

El sistema de control interno es adecuado, está basado en procedimientos y controles implementados por sus administradores, los mismos considero que salvaguardan la integridad de los activos y de los procesos contables, económicos y financieros. El mecanismo de control desarrollado permite

establecer claramente y en un momento determinado los parámetros de control y los cambios de vital importancia que ameritan realizarse para el buen desempeño de las actividades de la empresa.

**5. Posición financiera.-**

Entre los componentes financieros de la compañía citaré los principales: Activos \$1.813.541 Pasivos \$ 932.207 y Patrimonio \$ 881.334 que incluye el resultado del ejercicio económico del año 2006 de \$ 11.839 como utilidad neta, los mismos que han sido debidamente conciliados con los respectivos registros contables, no existiendo diferencias.

**6. Estado de resultados.-**

Los ingresos del año 2005 ascienden a \$ 870.586 frente a \$ 858.745 de costos de venta, servicios gastos, administración, mantenimiento y financieros, dando una utilidad neta al 31 de diciembre del 2006 de \$ 11.839.

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todo aspecto significativo, la situación financiera de El Patio Andaluz S.A. al 31 de diciembre del 2006, los resultados de sus operaciones por el año terminado a esa fecha.

Atentamente,



MARCO DAVILA PROAÑO  
COMISARIO