

**A LOS SEÑORES ACCIONISTAS Y DIRECTORES DE  
MEGACARPALACE S.A.**

En mi calidad de Comisario de Megacarpalace S.A., y en cumplimiento a la función que me asigna el numeral cuatro del Art. 321 de la Ley de Compañías, cumpí informarle que examinado El Balance General y El balance de Perdidas y Ganancias del periodo correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del año 2009.

Este examen se efectuó de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. Estas normas requieren de una planificación adecuada y ejecución del examen de tal manera que pueda obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros no contengan errores que ameriten su revelación.

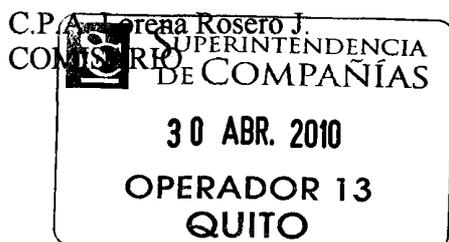
En este examen se realizaron pruebas selectivas, revisión de la evidencia que soporta las cifras en los Estados Financieros, también se revisó la aplicación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las estimaciones efectuadas por la Gerencia sean razonables, así como la evaluación de la presentación de los Estados Financieros.

Considero que, el examen efectuado, fundamenta la opinión que expreso a continuación:

Los Estados Financieros que se adjuntan presentan razonablemente los aspectos importantes de la situación económica y financiera de Megacarpalace S.A. al 31 de Diciembre del 2009 de conformidad con la Ley de Compañías y Principios Contables vigentes y aceptados en el Ecuador.

Por lo antes mencionado, someto a su consideración y conocimiento de los Balances antes mencionados.

*Lozana Rosero J.*



**MEGA CARPALACE S.A.**

**NOTAS A LA OPINION DEL COMISARIO POR EL EXAMEN ANUAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

**1.- CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES**

Como resultado de mi examen, basado en el alcance de mi revisión, en mi opinión las transacciones realizadas y las actas de los administradores, en su caso se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como a las resoluciones de la Junta de Accionistas y del Directorio.

Los libros de Actas de las Juntas de Accionistas y del Directorio, los libros de acciones y accionistas han sido llevados y se conservan con las disposiciones legales.

La correspondencia, los comprobantes, los libros de contabilidad han sido llevados conforme a las normas legales y la técnica contable se conserva de acuerdo a lo prescrito en las disposiciones legales.

**2.- COLABORACION GENERAL**

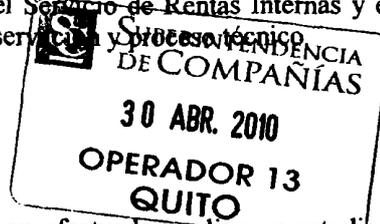
Para el cumplimiento de la responsabilidad que me ha sido encomendada, considero importante que en el proceso de revisión de los libros, registros y documentos tanto contable, como legal, he recibido la total colaboración de la Gerencia General, lo que ha facilitado el cumplimiento de mis funciones.

**3.- REGISTROS CONTABLES Y LEGALES**

En cuanto se refiere a la documentación contable, financiera y legal considero en términos generales que la Compañía cumple con todos los requisitos que determina la Superintendencia de Bancos, el Servicio de Rentas Internas y el Código de Comercio entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

**4.- CONTROL INTERNO**

Como parte esencial del examen efectuado, realice un estudio del sistema de control interno contable de la compañía para establecer el grado de confiabilidad de dicho sistema, tal como lo requiere las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. El propósito de dicha evaluación me permitió establecer el alcance de mis pruebas en los registros contables y poder expresar mi opinión de los Estados Financieros examinados.



5.- POSICION FINANCIERA Y SU RELACION CON REGISTROS CONTABLES

Los componentes financieros principales de la Compañía: Megacarpalace S.A. son: **ACTIVOS:** US \$ 45.426,86; **PASIVOS:** US \$ 90.504,16; **PATRIMONIO:** US \$ - 45.110,60.

El resultado del presente ejercicio es una **PERDIDA** de US \$ 23.791,83; la cual se origina por los siguientes rubros: el total de **VENTAS:** US \$ 83.323,04, menos **COSTO DE VENTAS POR** US\$ 67.990,44, menos los **GASTOS ADMINISTRATIVOS POR** US\$ 67.990,44; más los **INGRESOS NO OPERACIONALES POR** US\$ 185,26; con los cuales se determina la **UTILIDAD DEL EJERCICIO**.

Finalmente declaro que he cumplido con lo dispuesto en la Resolución 90.1.5.3 y el Art. 321 de la Ley de Compañías en el desempeño de mis funciones como Comisario de Megacarpalace S.A.

De los Señores Accionistas,

Atentamente,



C.P.A. Lorena Rosero J.  
COMISARIO

