

Informe del comisario

**A los Accionistas de
Produmar S.A. :**

Después de haber revisado el Balance General de **Produmar S.A.** (una sociedad anónima constituida en el Ecuador) cortado al 31 de Diciembre del 2006, y el correspondiente estado de resultados, de patrimonio de los accionistas y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, para dar cumplimiento a las disposiciones reguladas por la Superintendencia de Compañías.

Para efectuar dicha revisión se utilizaron normas de auditoria generalmente aceptadas en el Ecuador, con el objeto de obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas.

ASPECTOS BÁSICOS POR RESOLUCIÓN DE SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS.

En cumplimiento a lo establecido por la Superintendencia de Compañías, a continuación presento los siguientes detalles:

I.- Los administradores de Produmar S.A. han respetado las normas legales, estatutarias y reglamentarias vigentes, así como todas aquellas resoluciones dictadas por la Junta General de Accionistas, por el Directorio.

II.- El suscrito Comisario Principal ha recibido toda la colaboración de parte de la Gerencia General y demás ejecutivos para desarrollar sus funciones durante el ejercicio económico 2006.

III.- En mi opinión la correspondencia, libro de actas de Juntas Generales de Accionistas y Directorio, libro de acciones y Accionistas, así como los comprobantes de egresos bancarios, ingresos de caja, diarios mensuales, facturas y demás documentos contables están debidamente conservados y organizados según normas legales; que las obligaciones tributarias han sido cumplidas de acuerdo a la ley , y que a partir del proceso de



dolarización de la economía ecuatoriana la Contabilidad esta siendo llevada y registrada en dólares

IV.- Los administradores de Produmar S.A. han dado cumplimiento a lo señalado por el artículo # 321 de la Ley de compañías.

- a. Han remitido a la oficina del comisario el Balance de Comprobación de Diciembre del ejercicio 2006
- b. Se han solicitado los estados de cuentas bancarias por los meses indicados anteriormente, así como se han revisado las correspondientes conciliaciones con los libros de la empresa.
- c. Se han efectuados las debidas confirmaciones de saldos con los clientes y otros deudores.

V.- De la evaluación del control interno implantado por los administradores de la empresa Produmar S.A., se aprecia que los procedimientos son adecuados y permiten tener un grado razonable de seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas o disposiciones no autorizadas, y que las transacciones comerciales han sido efectuadas y registradas con bastante claridad y puntualidad.

VI.- Se ha revisado las cifras presentadas en los estados financieros cortados al 31 de Diciembre del 2006 contra los registros de contabilidad básica : Mayor, Auxiliar y Libro Diario. No existe diferencia que amerite algún comentario.

VII.- En opinión del Comisario Principal, los estados financieros examinados presentan razonablemente la situación financiera de Produmar S.A. , al 31 de Diciembre de 2006.

Las cifras presentadas son confiables y han sido preparadas de acuerdo a las normas de contabilidad generalmente aceptadas promulgadas por la Superintendencia de Compañías.

Atentamente .


C.P.A. Diana Cuadrado Chiriboga.

Comisario Principal

R.C. #. 0.27763

