

INFORME DE COMISARIO

Guayaquil, Septiembre 5 del 2002

Señores
Junta General de Socios
FABRICASA C. LTDA.
Ciudad.

De mis consideraciones:

1. He examinado el Balance General y Estado de Resultados de **FABRICASA C. LTDA** al 31 de Diciembre del 2001, con sus estados conexos a esa misma fecha. La preparación de estos estados es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados.
2. Nuestro examen se efectúa de acuerdo a normas de auditoria generalmente aceptadas. Estas normas requieren que la planeación y ejecución de una auditoria que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable y determinar si los Estados Financieros se encuentran libres de errores importantes. La auditoria incluye la determinación del uso de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad - **NEC's**, disposiciones contables autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y las estimaciones importantes realizadas por la Gerencia, así como la evaluación del impacto en la presentación de los Estados Financieros. Creemos que la auditoria efectuada establece bases razonables para nuestra opinión.
3. Con base en procedimientos adicionales de auditoria que hemos llevado a cabo para cumplir lo dispuesto con lo estipulado por la Superintendencia de Compañías, concepto que obtuvimos de todas las informaciones necesarias para el cumplimiento de nuestras funciones. La contabilidad se lleva conforme a las normas legales, las operaciones en ella registrada, así como los actos de los Administradores se ajustaron a los Estatutos y disposiciones de la Junta General de Socios. El sistema de Control interno en general es adecuado, sus registros, los comprobantes de cuentas y de la correspondencia se llevan y mantienen adecuadamente, de la misma manera, la conservación y custodia de los bienes de la Compañía son satisfactorias.
4. Adicionalmente nuestro examen se efectuó de acuerdo a normas de auditoria generalmente aceptadas y con el propósito de formarnos una opinión sobre dichos Estados Financieros. Estas normas requieren que una

auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de sí los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas de carácter significativo e incluye el examen basándose en pruebas de las evidencias que soportan las cifras y las revelaciones presentadas. El cumplimiento de la compañía de sus obligaciones tributarias así como de los criterios de aplicación de las normas tributarias son responsabilidad de la Administración. Estos criterios podrían no ser compartidos con las autoridades competentes. Para obtener una certeza razonable de sí los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas de carácter significativo, efectuamos pruebas de cumplimiento de las mencionadas obligaciones.

5. Los Libros Societarios y correspondencia están de acuerdo con las disposiciones legales establecidas en la ley de Compañías y las resoluciones adoptadas por la Junta General de Socios han sido cumplidas de acuerdo con los propósitos de una eficiente administración.
6. En nuestra opinión, los Estados Financieros anteriormente referidos, presentan razonablemente la Situación Financiera de **FABRICASA C.LTDA.** al 31 de Diciembre de 2001 de Conformidad con Normas Ecuatorianas de Contabilidad- **NEC's.**
7. Así mismo el resultado de nuestra revisión no revelo situaciones en las transacciones examinadas que en nuestra opinión constituyen incumplimiento significativo de las obligaciones de **FABRICASA C. LTDA.** al 31 de Diciembre de 2001.

Atentamente,


Jaime R. Campoverde Solís
COMISARIO

