

# **IAMGOLD DEL ECUADOR S.A.**

## **INFORME DE COMISARIO**

**año 2004**

Señores Accionistas, en virtud de que es atribución del Comisario revisar, analizar y fiscalizar a fin de que la compañía se la lleve con total normalidad y como lo determina la Ley de Compañías en el Art. 279 numeral 4, la resolución 92-1-4-4-0014 de la Superintendencia de Compañías, así como el estatuto social, y, al haberme nombrado Comisario procedo a emitir el presente informe sobre las operaciones efectuadas en el período que nos ocupa, en el que vierto mi opinión sobre la razonabilidad, suficiencia de la información reportada por la administración, habiendo analizado y verificado las operaciones documentarias y registro, así como el Balance General y su correspondiente Estado de Resultados y Patrimonio y Flujo de Caja, presento el informe que comprende los siguientes puntos:

- 1.1 Opinión sobre cumplimiento de parte de los administradores de normas legales, estatutarias, y reglamentarias así como de las resoluciones de la junta general de accionistas y Comisiones especiales:

Los administradores esto es el Presidente y demás directivos han cumplido con sus funciones dentro del marco legal vigente.

- 1.2 Opinión sobre la colaboración prestada por los administradores para el cumplimiento de sus funciones:

La empresa está en marcha, con la predisposición al trabajo de los señores directivos quienes han desarrollado sus actividades dentro de la planificación de las gestiones de la empresa.

- 1.3 Comentarios respecto a si la correspondencia, los libros de actas, de junta general y de, comprobantes y libros de contabilidad, se llevan y se conserva de conformidad con las disposiciones legales:

No existe novedad al respecto, se ha verificado que efectivamente se llevan los libros sociales como lo ordena la ley, esto es el libro de actas, el libro de expedientes, las acciones y su libro de registro, los libros de contabilidad cuyo archivo es ordenado cronológicamente y por concepto y naturaleza de cuentas, la información de correspondencia se mantiene ordenada tanto de recibida como

de enviada, los documentos de la empresa están debidamente cuidados y ordenados como lo determina la ley.

1.4 Además informará de la custodia y conservación de bienes de la sociedad o de terceros bajo la responsabilidad de la compañía, son adecuados:

Se tienen las debidas seguridades al respecto, en activos fijos, y fondos de la Entidad, documentación y demás bienes de la compañía, se conservan en buen estado y bajo la custodia del presidente y representante legal.

1.5 Declaración expresa de que el desempeño de sus funciones ha dado cumplimiento a lo dispuesto en la ley de Compañías:

Se han cumplido a cabalidad las funciones que determina el mencionado cuerpo legal. La ley de Compañías establece derechos y obligaciones de los accionistas y de los administradores.

1.6 Comentario sobre los procedimientos de control interno de la compañía:

En nuestra opinión se cumplen procedimientos de control internos adecuados para la compañía, tanto en ingresos como en egresos y operaciones diversas, precautelando en todo momento los recursos de la misma los mismos que se registran oportunamente.

1.7 Opinión respecto a las cifras presentadas en los estados financieros y su correspondencia con las registradas en los libros de contabilidad:

No existe novedad al respecto, las cifras están plenamente respaldadas en los registros contables, se han verificado uno a uno los documentos base en la elaboración de la contabilidad de este período, su legalidad, exactitud y registros es adecuado.

1.8 Análisis comparativo de los principales indicadores financieros correspondientes a los dos últimos ejercicios económicos:

Capital de Trabajo:	+ USD \$ 821868.52				
Liquidez Ácida:	0.75	dólares	por	cada	dólar de
		obligaciones	corrientes		

Crecimiento de Gastos Diferidos  
De Exploración: más \$2.037.651.50

Variación de Gastos  
De Exploración: + 11.05%

Crecimiento del Activo: más 1.679.676.86

Ratio de crecimiento: más 16.43%

Crecimiento de Provisión de Fondos: más 1.714.500  
(Pasivo a largo Plazo)

Ratio de crecimiento: más 18.09 %

El Patrimonio se mantiene en USD 682.666.23 en el año 2003 y 2004.

1.9 Opinión sobre la contabilidad de los estados financieros y si éstos han sido elaborados de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, las NEC y demás cuerpo legal.

Revisados que fueron de manera exhaustiva cada uno de los documentos de respaldo tanto ingresos como egresos podemos concluir que la contabilidad ha sido registrada correctamente aplicándose los principios contables pertinentes a la Compañía, así también se aplicaron consistentemente las normas ecuatorianas de contabilidad. A la vez que se ha determinado que los resultados obtenidos en el ejercicio que se presentan en los balances se ajustan a la realidad.

1.10 Asuntos inherentes a las juntas efectuadas, garantías, convocatorias, denuncias, asistencias.

No existen novedades, se cumplen las normas al respecto, las juntas han sido convocadas en su oportunidad, con previa convocatoria verificando su quórum legal, no se han presentado denuncias por esta razón.

1.11 Recomendaciones:

Se recomienda: mantener la compañía como se lo ha venido haciendo en esta administración, cuidándose ante todo de evitar efectos negativos por lo que sugiere:

1. Mantener el sistema de trabajo al interior de la Compañía, con la participación activa y crítica siempre constructiva de cada uno de los accionistas

Atentamente,



LCDO. MARCO FONSECA BRAVO  
COMISARIO