

**INFORME DEL COMISARIO A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE  
NADIJI S.A. NADIJISA**

Guayaquil, Febrero 25 de 1993

Señores  
Accionistas de  
**NADIJI S.A. NADIJISA**  
Ciudad

Estimados Señores:

**I ALCANCE Y OPINION**

He revisado, en mi condición de Comisario, el Balance General de NADIJI S.A. NADIJISA al 31 de Diciembre de 1992 y más anexos por el año terminado en esa fecha.

Mi examen fue practicado de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas y, por consiguiente, incluyó aquellas pruebas de los libros y documentos de contabilidad y otros procedimientos de auditoria que consideré necesarios de acuerdo con las circunstancias. A continuación enumero algunos de los principales procedimientos de mi revisión, aplicados en base a pruebas selectivas:

1.1. Comparé los saldos de las cuentas del balance general y más anexos con los de las cuentas del mayor general.

1.2. Revisé la naturaleza y documentación de respaldo de los saldos de las principales cuentas contenidas en los estados financieros, tales como: inversiones, activos fijos, otros activos cuentas y documentos por pagar, y las respectivas cuentas patrimoniales.

1.3. La Cia. se constituyó en agosto de 1991, y al cierre de este ejercicio aún no presenta resultados.

1.4. En mi opinión los estados financieros razonablemente la situación financiera de la compañía NADIJI S.A. NADIJISA al 31 de Diciembre de 1992, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados que han sido modificados en ciertos aspectos por normas y prácticas contables establecidas y autorizadas por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador.

## **II ORGANIZACION ADMINISTRATIVA**

2.1. Revisé las resoluciones adoptadas por los Organos Directivos de la Compañia y en mi opinión concluyo que los señores Administradores han dado fiel cumplimiento a los mismos y no he detectado incumplimiento de obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General y del Directorio.

2.2. He recibido, por parte de los Administradores, la colaboración necesaria para el desarrollo de mi actividad.

2.3. La correspondencia, libros sociales de contabilidad, son llevados con diligencia y se conservan en la forma que determina la Ley.

2.4. La conservación y custodia de los bienes de la compañía, son eficientes por lo que concluyo que son cuidados con la diligencia que debe actuar un Administrador.

2.5. Expresamente declaro que en el desempeño de mis funciones, he dado cumplimiento a las obligaciones determinadas por el Artículo 321 de la Ley de Compañias.

## **III CONTROL INTERNO**

En cuanto a los procedimientos de control interno de la compañía, debo formular el siguiente comentario:

3.1. Estos han sido manejados en la forma mas adecuada y conveniente para los intereses de la empresa, razón por la cual no tengo ninguna observación al respecto.

## **IV ANALISIS FINANCIERO**

4.1. Las cifras que presentan los estados financieros guardan correspondencia con las cantidades constantes en los libros de contabilidad, y

4.2. Tal como lo determina el Reglamento de Informes de Comisarios, debia proceder a efectuar el análisis comparativo de los principales indicadores financieros correspondientes a los dos últimos ejercicios económicos, pero como manifesté en el numeral 1.3 la Cia. aún no tiene resultados

**V COMENTARIOS VARIOS**

5.1. Hubo cumplimiento de presentación de garantías, por parte de los administradores.

5.2. No existió omisión en el Orden del Día de la Junta General, de los puntos que deban tratarse por mi solicitud

5.3. Si existió Convocatoria a Junta General

5.4. No hubo propuestas de remoción de los Administradores

5.5. No hubo denuncias sobre la gestión de los Administradores.

5.6. La asistencia a Junta General fue completa.

Dejo de esta forma cumplido el mandato legal, que me impone la presentación del presente informe.

De los señores accionistas,

Atentamente,



**Iveth Cruz de Castillo**  
**C.P.A. 0.15199**  
**Comisario**