

**INFORME DEL COMISARIO A LA JUNTA GENERAL DE  
ACCIONISTAS**

Guayaquil, Febrero 18 de 1993

Señores  
Socios de  
**COMITATO S.A.**  
Ciudad.

Estimados señores :

**I ALCANCE Y OPINION**

He revisado, en mi condición de Comisario, el balance general de COMITATO S.A. al 31 de Diciembre de 1992 y los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio de accionistas y cambios en la posición financiera por el año terminado en esa fecha.

Mi examen fue practicado de acuerdo con Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas y, por consiguiente, incluyo 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:

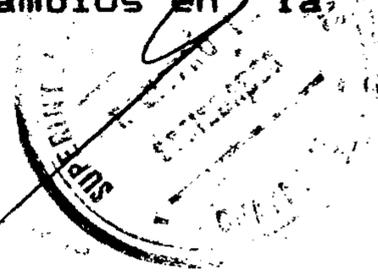
1.1 Comparé los saldos de las cuentas del balance general y del estado de ganancias y pérdidas con los de las cuentas del mayor general.

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

1.3 Revisé la naturaleza y documentación de respaldo de las cuentas de ingresos y gastos.

1.4 Revisé los cálculos y contabilización de la reexpresión de los activos fijos.

En mi opinión los estados financieros, presentan razonablemente la situación financiera de la Compañía COMITATO S.A. al 31 de Diciembre de 1992, los resultados de operaciones y cambios en la



posición financiera por el año terminado en esa fecha 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 Compañía y en mi opinión concluyo que los señores Administradores han dado fiel cumplimiento a los mismos y no he detectado incumplimiento de obligaciones de 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 y 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 Compañías.

## III CONTROL INTERNO

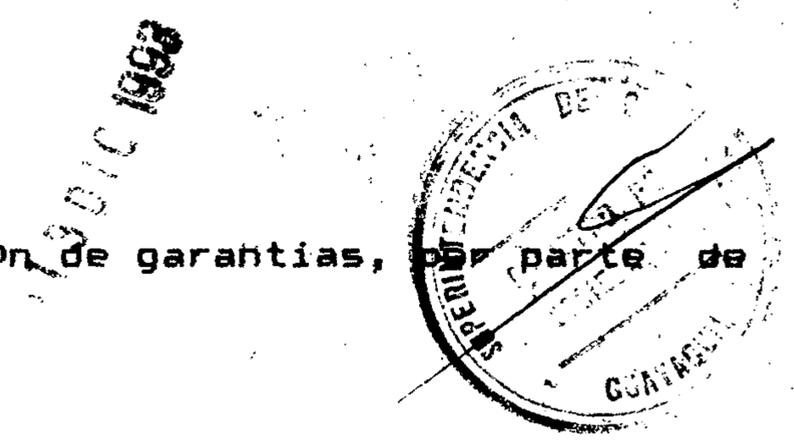
En cuanto a los procedimientos de control interno de la compañía, estos si han logrado el objetivo deseado por la Gerencia de controlar y salvaguardar los activos de la Compañía.

## IV ANALISIS FINANCIERO

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

## 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 hubieron propuestas de remoción de los administradores.

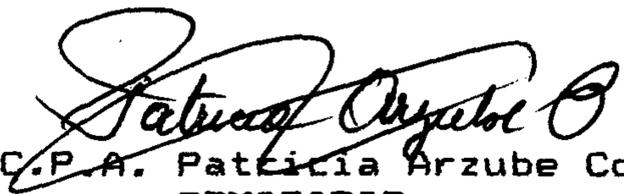
5.5 No hubieron denuncias sobre la gestión de los administradores

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

  
C.P.A. Patricia Arzube Cotto  
**COMISARIO**

JUN 10 1993

