

INFORME DEL COMISARIO A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS

Guayaquil, Febrero 10 de 1995

Señores
Socios de
COMITATO S.A.
Ciudad.

Estimados señores :

I ALCANCE Y OPINION

He revisado, en mi condición de Comisario , el balance general de COMITAO S.A. al 31 de Diciembre de 1994 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 Genralmente Aceptadas y, por consiguiente, incluyo aquellas pruebas de los libros y ducumentos de contabilidad y otros porcedimientos de auditoria que consideré necesarios de acuerdo con las circunstancias. a continuación enumero algunos de los principales procedimientos de revisión, aplicados en base a pruebas selectivas:

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

1.2 Revisé la nturaleza 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 razonablemnte la situación financiera de la Compañia COMITATO S.A. al 31 de Diciembre de 1994, los resultados de operación y cambios en la posición financiera por el año terminado en esa fecha de conformidad con principios de contabilidad genralmente aceptados que han sido modificados en ciertos aspectos por normas y prácticas contables establecidas y autorizadas por la Superintendencia de Compañias en 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 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 Compañias.

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 Compañia.

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 existio omisión en el Orden del Día de la Junta General, de los puntos que deban tratarse por mi solicitud.

5.3 Si existio 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

25 ABR 1995

