

## INFORME DE COMISARIO

A la Junta General Ordinaria de Accionistas de la compañía **MACHINERY S.A.**

### **1. ALCANCE Y OPINIÓN**

En cumplimiento a lo dispuesto en el Art. 321 de la Ley de Compañías Vigente y en mi calidad de Comisario Principal de la compañía **MACHINERY S.A.** he examinado el Balance General y los correspondientes estados de resultados correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2000.

A continuación enumero algunos de los principales procedimientos de mi revisión, efectuados en base a pruebas selectivas:

- 1.1. Comparé los saldos de las cuentas del balance general y del estado de pérdidas y ganancias con los de las cuentas del mayor general.
- 1.2. Revisé la naturaleza y documentación de respaldo de los saldos de las cuentas contenidas en el balance general.
- 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 aplicación del sistema de corrección monetaria integral y el ajuste por el índice especial de corrección de brechas.
- 1.5. Revisé que los saldos de los estados financieros ajustados a la fecha de transición se dividieron para 25.000, con lo cual se obtuvo los saldos de los Estados Financieros convertidos a dólares de los Estados Unidos de América.

En mi opinión los Estados Financieros tomados en su conjunto presentan razonablemente en todos los aspectos relevantes, la situación financiera de **MACHINERY S.A.** al 31 de diciembre de 2000, los resultados de sus operaciones por el año terminado en esa fecha de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados y que han sido modificados en ciertos aspectos por normas y prácticas contables establecidas y autorizadas por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador.

### **2. ORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVA**

- 2.1. Revisé las resoluciones adoptadas por los órganos 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 estatutarias y reglamentarias.
- 2.2. He recibido por parte de los Administrador, la colaboración necesaria para el desarrollo de mi actividad.

12 ABR. 2001



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

2.4. La conservación y custodia de los balances de la compañía son eficientes por lo que concluyo que son cuidadosos 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.

### 3. CONTROL INTERNO

3.1. En cuanto a los procedimientos de control interno, estos se manejan en forma cuidadosa por lo cual no tengo observación alguna que realizar.

### 4. ANALISIS FINANCIERO

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

4.2. Analizando los principales indicadores financieros de los dos últimos ejercicios, he obtenido los siguientes resultados:

• Capital de Trabajo: ( US\$)	2000 =	- 249,244.71
	1999 =	- 1,432,259.00
• Endeudamiento: ( %)	2000 =	38,75
	1999 =	389
• Margen Neto de Utilidad: ( %)	2000 =	- 894,63
	1999 =	- 8,563

### 5. COMENTARIOS VARIOS:

5.1. No existió omisión en el orden del día de la Junta General de Accionistas.

5.2. Si existió convocatoria a Junta General

5.3. La Asistencia a Junta General fue completa

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

De ustedes atentamente,

  
Carlos Quimi Suárez  
COMISARIO

12 ABR. 2001



*[Handwritten mark]*