

# INFORME DE COMISARIO A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA PONTIMO S.A.

Guayaquil, Abril 28 del 2003

Señores:  
**ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA PONTIMO S.A.**  
Ciudad.-

Señores Accionistas:

Presento a ustedes mi informe referente a las operaciones de la Compañía, en relación con el nombramiento de Comisario que hicieron en mi persona.

## 1 ALCANCE Y OPINION

He revisado el Balance General, de la Compañía PONTIMO S.A. al 31 de Diciembre del 2002, así como el Estado de Resultados, el de Cambios en el Patrimonio y el de Cambios en la Posición Financiera por el ejercicio terminado a esa fecha. Mi examen fue practicado con Normas de Auditoría generalmente aceptadas y por lo tanto se tomó en cuenta aquellas pruebas en los libros y documentos de contabilidad y otros procedimientos de auditoria que me parecieron necesarios de acuerdo a las circunstancias. A continuación señalo algunos de los procedimientos de mi revisión, aplicados a base de pruebas selectivas.

1.a Comparacion de saldos de las Cuentas del Balance General y del Estado de Ganancias y pérdidas con los saldos de las cuentas del Mayor General.

1.b Revisión de la naturaleza de las transacciones y de la documentación de respaldo de los registros en las principales cuentas que forman parte del Balance General, tales como: efectivo en Caja y Bancos, Cuentas por Cobrar, Inventarios, Activos fijos, Cuentas por pagar y además las Cuentas Patrimoniales.

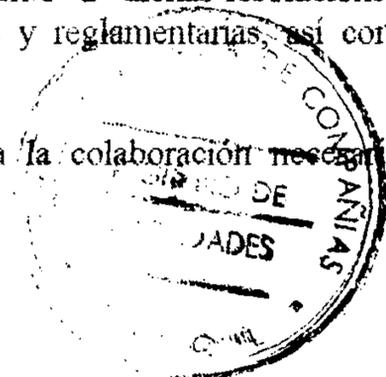
1.c Revisión de la naturaleza de las transacciones y de la documentación de respaldo de los registros en las cuentas de Ingresos y Gastos.

De la revisión efectuada, en mi opinión, los Estados Financieros presentan razonablemente la situación financiera de la Compañía al 31 de Diciembre del 2002, y sus registros contables han sido efectuados de conformidad con los Principios de Contabilidad generalmente aceptados y las normas y prácticas contables establecidas y autorizadas por la Superintendencia de Compañías.

## 2 ORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVA

2.a.- Luego de revisar las resoluciones adoptadas por los Organos Directivos de la Compañía, llego a la conclusión de que los señores Administradores han dado fiel cumplimiento a dichas resoluciones y no he detectado incumplimiento alguno de obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las disposiciones de la Junta General y del Directorio.

2.b.- He recibido por parte de los señores Administradores toda la colaboración necesaria para el desarrollo de mi actividad.



2.c.- La correspondencia, los libros sociales, libros de contabilidad y sus respectivos documentos son llevados y se mantienen en la forma que determina la Ley

2.d.- La conservación y custodia de los libros de la Compañía son eficientes y su cuidado se realizan con la diligencia que debe actuar el Administrador.

2.e.- Expresamente declaro que en el desempeño de mis funciones he dado cumplimiento a las obligaciones determinadas en la Ley de Compañías.

### 3 CONTROL INTERNO

He revisado los procedimientos implementados para el Control Interno de la Compañía y puedo indicar que en mi opinión los encuentro satisfactorios

### 4 ANALISIS FINANCIERO

4.a.- Las cifras reflejadas en los Estados Financieros guardan correspondencia con las que constan en los libros de contabilidad.

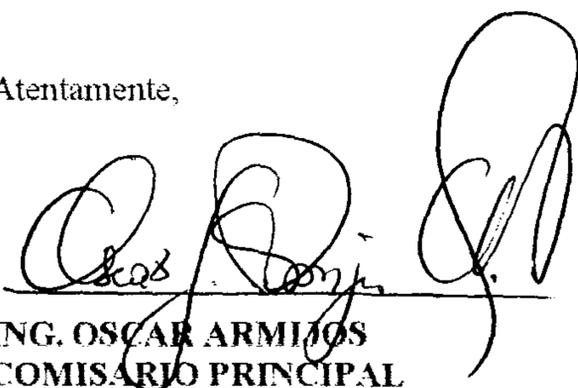
4.b.- Tal como señala el respectivo reglamento, he realizado un análisis comparativo de los principales indicadores financieros de los cual se puede determinar una adecuada racionalización de los recursos de la Empresa, acorde con las circunstancias que rodean la actividad.

### 5 COMENTARIOS VARIOS

5.a.- No hubieron denuncias sobre la gestión realizada por los Administradores.

Dejo en esta forma cumplido a cabalidad el mandato legal que me impone la presentación de este informe.

Atentamente,



ING. OSCAR ARMIÑOS  
COMISARIO PRINCIPAL

