

INFORME DE COMISARIO

Año 2011

Estimados Señores Accionistas de la Empresa PROCOEC S.A.

En base a lo pedido por ustedes y en cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 321 de la Ley de Compañías y cumpliendo las disposiciones legales, he examinado el Balance General de Procoec S.A., terminado al 31 de diciembre del 2011 y el correspondiente Estado de Resultados, y en base a pruebas selectivas del control interno administrativo y contable con el fin de verificar lo siguiente:

- Si los administradores de la Compañía han cumplido con las normas legales estatutarias vigentes, así como las resoluciones dictadas por la Junta General de Accionistas.
- Que la Contabilidad se lleve conforme a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), para el ejercicio económico 2011 puesto que PROCOEC S.A., pertenece al tercer grupo PYMES y en el año 2012 adoptarán la implementación de las NIIF, de acuerdo a las normas de la Superintendencia de Compañías.
- Si la custodia y conservación de los bienes de la Compañía y los documentos de terceros sean los normados por la ley.

En vista de que los estados Financieros de la compañía son responsabilidad de la Administración, es mi obligación como Comisario emitir una opinión, basada en los procedimientos de Auditoria, así como la aplicación de otros procedimientos alternativos de verificación y control de ser del caso.

Y el resultado de la revisión efectuada revela que los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con los principios de Contabilidad de general aceptación vigentes en el Ecuador.

La Administración ha cumplido con las resoluciones dictadas por la Junta General de Accionistas, de acuerdo con las actas correspondientes.

Cabe señalar que la administración ha proporcionado toda la información requerida para la preparación del presente informe.

Cordialmente,



CBA. YOLANDA MORALES
REG.No.039205

