

AB. WILLIAM TIGUA LOPEZ

Reg. No. 014704

INFORME DEL COMISARIO DEL AÑO 1997

SEÑORES
JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS
CIUDAD.-

1. HE REVISADO EL BALANCE GENERAL DE LA COMPAÑIA AUDITORES & CONSULTORES BANCRES CIA. LTDA., AL 31 DE DICIEMBRE DE 1997 Y EL CORRESPONDIENTE ESTADO DE RESULTADOS, CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS Y DE CAMBIOS EN LA POSICIÓN FINANCIERA, POR EL AÑO TERMINADO EN ESA FECHA.

ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑIA. MI RESPONSABILIDAD CONSISTE EN EMITIR UN INFORME SOBRE DICHOS ESTADOS FINANCIEROS EN BASE A LA REVISIÓN DEL MISMO.

2. LA REVISIÓN LA EFECTUÉ MEDIANTE PRUEBA DE LA EVIDENCIA QUE RESPALDAN LAS CIFRAS Y REVELACIONES EN LOS ESTADOS FINANCIEROS Y MEDIANTE USO DE LAS ATRIBUCIONES Y CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES DISPUESTO EN EL ARTÍCULO # 321 DE LA LEY DE COMPAÑIAS. COMO PARTE DE LA REVISIÓN, REALICE PRUEBAS EN RELACIÓN A:

- 2.1. EL CUMPLIMIENTO POR PARTE DE LOS ADMINISTRADORES, DE NORMAS LEGALES, ESTATUTARIAS Y REGLAMENTARIAS, ASÍ COMO DE LA RESOLUCIONES EN LA JUNTA GENERAL Y DEL DIRECTORIO.

- 2.2. HE REVISADO EL CONTROL INTERNO DE LA COMPAÑIA, EN LO QUE TIENE RELACIÓN A LOS CONTROLES CONTABLES Y ADMINISTRATIVOS.

EN LO QUE RESPECTA A LOS CONTROLES CONTABLES VERIFIQUÉ LOS MÉTODOS Y PROCEDIMIENTOS ESTABLECIDOS PARA SALVAGUARDAR LOS ACTIVOS ASÍ COMO LA VERACIDAD DEL REGISTRO FINANCIERO; LA VERIFICACIÓN DE LOS CONTROLES CONTABLES ENTRE OTROS ASPECTOS INCLUYÓ:

LOS SISTEMAS DE AUTORIZACIÓN Y APROBACIÓN.

SEGREGACIÓN DE ACTIVIDADES PARA MANTENIMIENTO DE REGISTROS E INFORMES CONTABLES.

AB. WILLIAM TIGUA LOPEZ

Reg. No. 014704

EN LO QUE CONCERNIENTE A CONTROLES ADMINISTRATIVOS EXAMINÉ MÉTODOS Y PROCEDIMIENTOS QUE SE RELACIONAN PRINCIPALMENTE CON LA EFICIENCIA DE LAS OPERACIONES Y EL CUMPLIMIENTO A LAS POLÍTICAS GERENCIALES.

2.3. QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS SON CONFIABLES QUE HAN SIDO ELABORADOS DE ACUERDO A LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS SEGÚN LO ESTABLECE LA RESOLUCIÓN SC-90-1-5-3-009 DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, PUBLICADOS EN EL REGISTRO OFICIAL NO. 510 DE AGOSTO DE 1.990.

ATENTAMENTE,

AB. WILLIAM TIGUA LOPEZ
REG. NO. 014704
GUAYAQUIL - ECUADOR

13 AGO. 1992