

Ing. ANGELA SANCHEZ CONSTANTE
GUAYAQUIL - ECUADOR

INFORME DEL COMISARIO DEL AÑO 1999

Señores
JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS
Ciudad.

- 1.- He revisado el Balance General de HOTELES Y RESTAURANTES "H.O.R.P.A.H." CIA. LTDA., del 01 de Mayo al 31 de Diciembre de 1999 y los correspondientes Estados de Resultados, por el año terminado en esa fecha.

Estos Estados Financieros son responsabilidad de la administración de la compañía. Mi responsabilidad consiste en emitir un informe sobre estos Estados Financieros en base a la revisión de los mismos.

- 2.- La revisión la efectué mediante pruebas de la evidencia que respaldan las cifras y revelaciones en los Estados Financieros y mediante el uso de las atribuciones y cumplimiento de las obligaciones dispuesto en el Artículo # 321 de la Ley de Compañías. Como parte de esta revisión, realicé pruebas de cumplimiento por parte de HOTELES Y RESTAURANTES "H.O.R.P.A.H." CIA. LTDA., y/o a sus administradores, con relación a:

2.1.- El cumplimiento por parte de los Administradores, de normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de resoluciones de la Junta General de Accionistas y de Directorio.

2.2.- He revisado el control interno de la Compañía, en 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 de los registros financieros, la verificación de los controles contables entre otros aspectos incluyo:

- Los sistemas de automatización y aprobación.
- Segregación de actividades para mantenimientos de registros e informes contables.
- En lo concerniente a controles administrativos examiné métodos y procedimientos que se relacionan principalmente con la eficiencia de las operaciones y el cumplimiento de las políticas gerenciales.



25 ABR. 2000

Ing. ANGELA SANCHEZ CONSTANTE
GUAYAQUIL - ECUADOR

2.3.- Que los Estados Financieros son confiables, que han sido elaborados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados según lo establece la resolución SC-90-1-5-3-009 de la Superintendencia de Compañías, publicado en el Registro Oficial # 510 de Agosto de 1990.

Atentamente,



Ing. ANGELA SANCHEZ CONSTANTE
COMISARIO



25 ABR 2000