

# **GISELLA MARTIZ GRIJALVA**

---

## **INFORME DEL COMISARIO AÑO 2003**

**Señores**

**MIEMBROS DE LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS  
Ciudad.-**

**1. He revisado el Balance General de la compañía APOLO & ASOCIADOS, MARITIME & PORT GROUP S. A. al 31 de diciembre del 2003; así como su respectivo Estado de Resultado por el año terminado en esa fecha.**

**Los Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en emitir un informe sobre dichos Estados Financieros en base a la revisión de los mismos.**

**2. La revisión la efectúe 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 Compañías. Como parte de esta revisión realicé pruebas en relación a:**

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

**2.2. He revisado el control interno de la Compañía, en lo que tiene relación a los controles contables administrativos.**

**En lo que respecta a los controles contables verifiqué los métodos de 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.**

**12 OCT. 2004**



**En lo 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 y que han sido elaborados de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados según lo establece la resolución SC-99-1-3-3-007 de la Superintendencia de Compañías, publicado en el Registro oficial # 270 de septiembre de 1999, que modificó las resoluciones # SC-90-15-3-009 y SC-91-15-3-009 publicada en los Registros oficiales # 510 de Agosto de 1990 y 751 de Agosto de 1991, respectivamente.**

Atentamente,

*Gissella Martiz Grijalva*  
**GISELLA MARTIZ GRIJALVA**  
**COMISARIO**

12 OCT. 2004

