

INFORME DE COMISARIO

Guayaquil, Marzo 13 de 1993

Señores
JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS
Ciudad.

1. He revisado el Balance General de Fabrica de Vajillas S.A. (FAVAJI S.A.), al 31 de Diciembre de 1992 y los correspondientes Estados de Resultados, cambio en el Patrimonio de Accionistas y cambio en la Situación Financiera 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 respalda las cifras y revelaciones en los Estados Financieros y mediante el uso de las atribuciones y cumplimiento de las obligaciones dispuestas en el artículo # 321 de la Ley de Compañías. Como parte de esta revisión, realicé pruebas de cumplimiento por parte de Fabrica de Vajillas S.A. y/o de sus Administradores, 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 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 incluyó:

Los sistemas de autorización y aprobación.

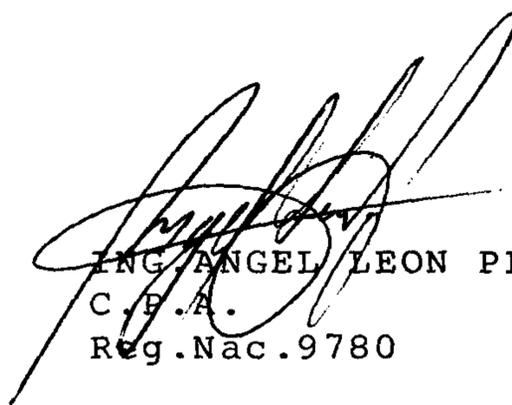
Segregación de actividades para mantenimiento de registros e informes contables.

En lo concerniente a controles administrativos examiné métodos y procedimientos que se relacionan principalmente con la eficiencia de las operaciones y el cumplimiento a las políticas gerenciales.

Como conclusión en el análisis de control interno con table base para mi opinión sobre los estados financieros de la Compañía, observé ciertos errores no intencionales los cuales fueron analizados con Gerencia General y tomado los correctivos del caso. Dichos errores no inciden en mi opinión sobre los estados financieros.

- 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-90-1-5-009 de la Superintendencia de Compañía, publicado en el Registro Oficial N° 510 de Agosto de 1990.

Los Estados Financieros de la Compañía fueron sometidos a examen de Auditoría Externa.


ING. ANGEL LEON PLAZA
C.F.A.
Reg. Nac. 9780

