

Ing. Com. Carlos Bejar M.
C.P.A. # 10715
Castilla 11635
Guayaquil-Ecuador

INFORME DEL COMISARIO DEL AÑO 1995

Señores
JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS
Ciudad.-

1.- He revisado el Balance General de ICESA-ORVE S.A., al 31 de Diciembre de 1995 y los correspondientes Estados de Resultado, 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 ICESA-ORVE S.A. y/o a 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 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 de las políticas gerenciales.

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 1.990.

La compañía cuenta con Auditoria Externa obligatoria por disposición de la Ley.

2.4. En Julio de 1995 ICESA adquirió ORVE S.A. mediante fusión por absorción, registrando los activos y pasivos de la compañía adquirida al valor con el que estaban registrados anteriormente.

Los resultados de las operaciones de ORVE S.A. antes de la fusión se sumaron a los de ICESA S.A. como si las compañías siempre hubieran estado fusionadas.

Atentamente,


ING. CARLOS BEJAR M.
COMISARIO

