

I

## INFORME DEL COMISARIO

A los miembros del Directorio y Accionistas de  
**CALEB BRETT ECUADOR S.A.**

En mi calidad de Comisario de Caleb Brett Ecuador S.A., y en cumplimiento a la función que me asigna el numeral 4 del Art. 321 de la Ley de Compañías, cúmpleme informarles que he examinado el balance general de la compañía al 31 de diciembre de 1.998 y el correspondiente estado de resultados, por el año terminado a esa fecha.

Mi revisión incluyó, en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros, incluyo también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en general.

Atendiendo lo dispuesto por la Resolución 92-1-4-3-0014, en adición, debo indicar :

### 1. Cumplimiento de resoluciones

Como resultado de mi examen, en base al alcance de mi revisión, las transacciones registradas y los actos de los administradores, en su caso, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias; así como a las resoluciones de las Juntas de Accionistas y del Directorio.

### 2. Procedimiento de control interno

Como parte del examen efectuado, realicé un estudio del Sistema de Control Interno Contable de la compañía, en el alcance que consideré necesario para evaluar dicho sistema, tal como lo requieren las normas de auditoría generalmente aceptadas, bajo las cuales, el propósito de evaluación permite determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios aplicar para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados. Mi estudio y evaluación del sistema de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presentó ninguna condición que constituya una debilidad sustancial de dicho sistema. En términos generales, los procedimientos y controles implementados y mantenidos por la Gerencia, en mi opinión salvaguardan la integridad de los activos, obligaciones y resultados de la compañía.

### 3. Registros contables legales

En cuanto a la documentación contable, financiera y legal, considero en términos generales que la compañía cumple con todos los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías, el Ministerio de Finanzas y el Código de Comercio;

15 ABR. 1999  
Edison Viteri

I

entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

Los componentes de los estados financieros de la compañía, principalmente entre ellos :

(Miles de sucres)

Activos	657.737
Pasivos corrientes	400.158
Patrimonio de los accionistas	274.689
Resultado del ejercicio económico	224.908

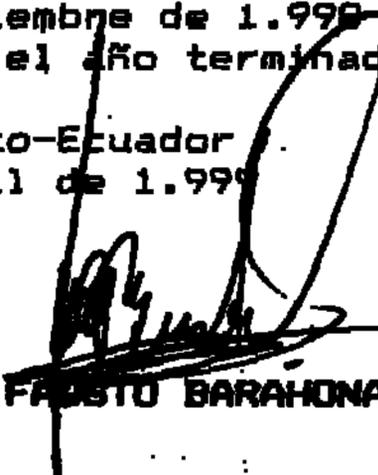
han sido debidamente conciliados en los respectivos registros contables, no encontrando diferencia alguna que amerite su revelación.

Considero que el examen efectuado, fundamenta razonablemente la opinión que expreso a continuación :

En mi opinión, los estados financieros que se acompañan presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Caleb Brett Ecuador S.A., al 31 de diciembre de 1.998 y el correspondiente resultado de sus operaciones, por el año terminado a esa fecha, de conformidad con la Ley de Compañías, principios contables y disposiciones legales vigentes en el Ecuador.

Por lo expuesto someto a consideración, la aprobación final del balance general de Caleb Brett Ecuador S.A., al 31 de diciembre de 1.998 y el correspondiente estado de resultados, por el año terminado en esa fecha.

Quito-Ecuador  
Abril de 1.999

  
SR. FAUSTO BARAHONA