

## **INFORME DEL COMISARIO DEL AÑO 2.003**

**Señores  
JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS  
Ciudad.-**

**1.-He revisado el Balance General de CACHAGUA S.A. 31 de Diciembre 2.003-  
y el correspondiente Estado 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 dicho Estado Finan-  
ciero en base a la revisión de los mismos.**

**2.- La revisión la efectué mediante prueba de la evidencia que respaldan las  
cifras y revelaciones en los Estados Financieros y mediante uso de las atri-  
buciones y cumplimientos 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 CACHAGUA 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 Junta  
General y el 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 proce-  
dimientos 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 Autorización y aprobación.**

**Segregación de actividades para mantenimiento de registros e informe  
contables.**

**En lo concerniente a controles administrativos examiné métodos y proce-  
dimientos 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, que han sido elaborados de  
acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados lo establece  
la Resolución SC-90-1-5-3-009 de la Superintendencia de Compañías publicado  
en el Registro Oficial No. 510 de Agosto 1 de 1.990**

**Atentamente,**

**Ec. Carlos Castillo  
Comisario**



**21 JUL. 2004**