

INFORME DEL COMISARIO

Guayaquil, Marzo 11 de 1.991

Señores Accionistas
COMPAÑÍA BAQUEREZ S.A.

1.- Cúmpleme informarles que en mi calidad de Comisario de acuerdo con las disposiciones legales vigentes, he examinado el Balance de Situación de la COMPAÑÍA BAQUEREZ S.A. al 31 de Diciembre de 1990, y el Estado de resultados, antes de la participación de los trabajadores y del Impuesto a la Renta por año terminado a esa fecha.

La preparación de estos estados financieros son de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad es de expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros en base a mi trabajo.

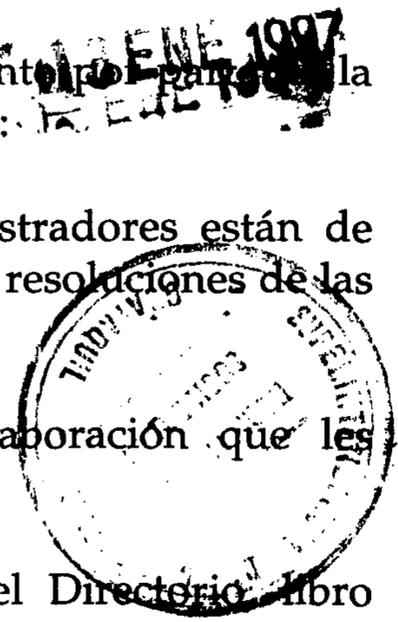
2.- Mi examen se efectuó de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas, estas normas requieren de la planeación y ejecución de una revisión que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable y determinar si los estados financieros, descritos en el primer párrafo se encuentran libre de errores importantes. La revisión incluyó aquellas pruebas de los registros de contabilidad y otros procedimientos de auditoría que respondan a las transacciones registradas y su adecuada revelación en los estados financieros. Así como la evaluación de la presentación de los estados financieros, la revisión efectuada establece base razonables para mi opinión en base a trabajo que he realizado.

3.- Como parte de esta revisión efectué pruebas de cumplimiento de la Compañía Baquerez S.A. y/o sus administradores en relación a :

3.1.- Las transacciones registradas y los actos de los administradores están de acuerdo a las normas estatutarias y reglamentos, así como a las resoluciones de las Juntas de Accionistas y del Directorio.

3.2.- La administración nos ha proporcionado toda la colaboración que les solicitamos para el cumplimiento de nuestras funciones.

3.3.- Los libros de Actas de las Juntas de Accionistas y del Directorio, libro talonario, libro de acciones y accionistas, comprobantes y libros de contabilidad se llevan y se conservan con las disposiciones legales.



3.4.- Si la custodia y/o conservación de los bienes de la empresa son adecuados.

3.4.- Que los estados financieros son confiables y que han sido elaborados de acuerdo a principios de contabilidad generalmente aceptadas y que surgen de los registros contables de la compañía.

Los resultados de nuestras pruebas no revelaron situaciones que a mi opinión se consideren incumplimiento de lo dispuesto en el artículo 321 de la Ley de Compañías por parte de BAQUEREZ S.A. en el año terminado el 31 de Diciembre de 1990.

4.- No hubo limitaciones en la colaboración prestada por los administradores de ella compañía en relación con nuestra revisión y las pruebas realizadas.

5.- Como parte de mi examen realice un estudio y evaluación del control interno contable y en la medida que considere necesario para evaluar el sistema mediante la aplicación de los procedimientos de auditoría convencionales. El objeto de nuestro estudio y evaluación fue determinar la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión de los estados financieros de la Compañía. Debido a las limitaciones inherentes a los sistemas del control interno contables, es factible que existan errores e irregularidades y no sean detectados; sin embargo puedo informar que el estudio y evaluación realizado no mostró ninguna condición que en mi opinión constituya una debilidad substancial de control interno.

6.- En mi opinión, los estados financieros examinados presentan razonablemente la situación financiera de BAQUEREZ S.A. al 31 de Diciembre de 1990 y el resultado de sus operaciones y los cambios en el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Néstor De La Torre

Néstor De La Torre
CBA No. 0.29929

UNEBE-1997

