

GUAYAQUIL, JUNIO 4 DEL 2010

SEÑORES

JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS

IBERICORP S.A.

CIUDAD.-

DE MIS CONSIDERACIONES

DESPUES DE HABER EFECTUADO UN EXAMEN A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CONTROLES ADMINISTRATIVOS DEL PRESENTE EJERCICIO Y EN MI CALIDAD DE COMISARIO DE IBERICORP S.A. COMUNICO LO SIGUIENTE.

MI EXAMEN SE REALIZO DE ACUERDO A LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS, HACIENDO USO DE LAS ATRIBUCIONES Y OBLIGACIONES OTORGADAS POR LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS.

EN ESTE PROCESO DE REVISION OBSERVE QUE LOS LIBROS DE LAS ACTAS DE JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS Y COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE LLEVAN Y SE CONSERVAN DE CONFORMIDAD CON LOS PRECEPTOS LEGALES VIGENTES.

REALICE PRUEBAS DE CUMPLIMIENTO EN FORMA SELECTIVA, LOS CONTROLES INTERNOS, OPERATIVOS Y CONTABLES IMPLANTADOS POR LA ADMINISTRACION SE CUMPLEN RAZONALMENTE, NO EXISTIENDO DESVIACIONES IMPORTANTES QUE COMENTAR ES DE MENCIONAR LAS FACILIDADES Y APOYO PRESTADOS POR LA COMPAÑIA EN EL DESARROLLO DE MI TRABAJO.

LAS CIFRAS QUE REPRESENTAN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE IBERICORP S.A. AA DICIEMBRE 31 DEL 2009 ESTAN RESPALDADAS POR REGISTROS CONTABLES QUE TIENEN SUS RESPECTIVOS SOPORTES Y POR ESTIMACIONES CUYOS CRITERIOS SON RAZONABLES.

POR TODO LO EXPUESTO ANTERIORMENTE, EN MI OPINION LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LOS RESPECTIVOS ANEXOS PRESENTAN RAZONABLEMENTE LA SITUACION FINANCIERA DE LA EMPRESA

MARIO LEMA ROMERO

COMISARIO

