

# IVANDA S.A.

## INFORME DE LOS COMISARIOS

A la Junta de Accionistas  
IVANDA S.A.

En mi calidad de comisario he revisado el balance general de IVANDA S.A., al 31 de diciembre de 2012 y los correspondientes estados y anexos, evolución del patrimonio y de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha. Dichos estados financieros son responsabilidad de la administración de Ivanda S.A.

He observado que se ha manejado con responsabilidad los asuntos financieros y contables. Llevándose en forma adecuada los registros y archivos de contabilidad, libros de actas de juntas de accionistas y directorio, y demás registros contables y operativos mantenidos por la Compañía que respaldan los montos y revelaciones efectuadas en los estados financieros. En cuanto a: 1) los principios y prácticas de contabilidad adoptados, incluyendo los métodos utilizados y la consistencia de su aplicación; 2) los procedimientos de control interno establecidos para registrar, clasificar y resumir las transacciones; la periodicidad con que se concilian los saldos de las cuentas bancarias y los registros de control auxiliar con las respectivas cuentas del mayor general; 3) los procedimientos de control establecidos para proteger los activos contra uso y/o disposición no autorizada y la frecuencia de las tomas físicas de inventarios; y, 4) el cumplimiento con las normas legales, reglamentarias y estatutarias en vigencia.

Desde la fecha de mi designación como Comisario y dentro del alcance de la revisión efectuada a los estados financieros de IVANDA S.A. que se explica en párrafos precedentes, he dado cumplimiento a lo establecido en el artículo 321 de la ley de Compañías e informo que:

- Los estados financieros concuerdan con las cifras registradas en los libros de Contabilidad, los cuales son llevados de acuerdo con las normas de contabilidad emitidos por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador;
- Los procedimientos de la Compañía para registrar, clasificar y resumir las transacciones incluyen la revisión y comparación de los datos registrados contra la documentación original; se realizan conciliaciones periódicas de los saldos de las cuentas bancarias y de los registros de control auxiliar con el mayor general. La Compañía cuenta con seguridades apropiadas para restringir el acceso de personal no autorizado a los activos valiosos y movibles incluyendo a los archivos de información contable; los dineros, inventarios y la propiedad, planta y equipos en existencia se encuentran adecuadamente cubiertos por pólizas de seguro contra todo riesgo, incluyendo fidelidad; y, los procedimientos establecidos para el control de los inventarios incluyen el que estos se manipulen únicamente sobre la base de autorizaciones escritas, que se pesen e

5