

INFORME DE COMISARIO

EMPRESA: EDICIONES SALUD ES S.A. EN LIQUIDACIÓN

PERIODO: Enero 1 – Diciembre 31, 2011

FECHA: Quito 05 de marzo de 2012.

1. OPINIÓN SOBRE CUMPLIMIENTO DE NORMAS LEGALES, ESTATUTARIAS Y RESOLUCIONES DE LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS

He realizado el examen sobre el cumplimiento de normas legales, estatutarias y reglamentarias así como la aplicación de las resoluciones de la Junta General de Accionistas por parte de los Administradores de la empresa EDICIONES SALUD ES S.A. EN LIQUIDACIÓN

El examen incluyó la aplicación de normas de auditoría generalmente aceptadas que permiten la revisión, análisis y verificación física de todas las disposiciones legales aplicables a las compañías anónimas así como de todas las resoluciones tomadas en las Juntas Generales de Accionistas por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2011.

Los administradores de la compañía EDICIONES SALUD ES S.A. EN LIQUIDACIÓN han cumplido con todas las resoluciones emitidas por la Junta General de Accionistas sin que existan observaciones de importancia que deban ser reveladas, por tanto sus operaciones se han desarrollado dentro de los parámetros estipulados por la ley.

2. COMENTARIOS SOBRE EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

He realizado el examen para determinar las deficiencias de control interno dentro del normal desenvolvimiento de la compañía EDICIONES SALUD ES S.A. EN LIQUIDACIÓN durante el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2011.

El examen fue ejecutado a través de cuestionarios y pruebas de cumplimiento de los procesos y funciones del personal de la Compañía, lo cual ha permitido determinar las deficiencias de control interno de cada área.

En general el sistema de control interno de la Compañía EDICIONES SALUD ES S.A. EN LIQUIDACIÓN brinda las garantías suficientes para la generación de una información confiable, se ha aplicado adecuadamente un plan estratégico para la distribución de funciones y sistematización de procesos que permiten optimizar las tareas y agilizar el flujo de información.



3. OPINIÓN SOBRE LA RAZONABILIDAD DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

He realizado el examen del Balance General al 31 de diciembre del 2011 y el Estado de Resultados del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2011 de la Compañía EDICIONES SALUD ES S.A. EN LIQUIDACIÓN

El examen se lo realizó de acuerdo a normas de auditoria generalmente aceptadas que incluyen la verificación, análisis y observación de las cuentas presentadas en cada uno de los estados financieros.

Los estados financieros de la Compañía EDICIONES SALUD ES S.A. EN LIQUIDACIÓN presentan razonablemente las operaciones y resultados del año 2011 en todos sus aspectos importantes y han sido elaborados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados.

La compañía presenta mensualmente sus estados financieros a los administradores y en consecuencia cúmpleme informar que en todos los aspectos importantes, los administradores desarrollan sus funciones apegados a las políticas internas de la Compañía y a las normas y regulaciones vigentes en el Ecuador, cumpliendo con el artículo 279 de la Ley de Compañías vigente.

4. COMENTARIO SOBRE RESULTADOS Y RECOMENDACIONES

EDICIONES SALUD ES SA. EN LIQUIDACIÓN ha logrado avanzar de una manera óptima en su proceso de disolución y liquidación anticipada de la compañía, por lo que se recomienda continuar con el proceso hasta concluir el mismo.

Merece especial reconocimiento la colaboración y entrega de información clara y oportuna por parte de los administradores hacia el Comisario para realizar todos los exámenes respectivos y previos a la presentación de este informe.

Atentamente,


Luz América Racines
COMISARIA PRINCIPAL
EDICIONES SALUD ES S.A.

