

INFORME DEL COMISARIO REVISOR

A los Señores Socios de HERRERO S.A., y en cumplimiento a la función que nos otorga el Art. 279 de la Ley de Compañías, cumplimos informarnos que hemos examinado el Balance General de la Compañía al 31

de Diciembre del 2012, los correspondientes Estados de Resultados, El Estado del Flujo de Efectivo y el Estado de Cambios en el Patrimonio por el año terminado en esa fecha. Nuestra revisión incluyó, en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros; incluyó también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en general. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión. Atendiendo lo dispuesto por la Resolución No. 82-3-4-3-2012, en adición, debe incluir: 1. Cumplimiento de resoluciones: Cumplimos las obligaciones determinadas por el Art. 279 de la Ley de Compañías y de acuerdo con lo requerido por las normas legales vigentes, informamos que: Revisamos las resoluciones adoptadas por la Junta de Accionistas y Juntas de Directorio, y que en nuestra opinión consideramos que la Administración cumplió con el cumplimiento a las obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones respectivas. Los libros de actas de Juntas de Accionistas y del Directorio, han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales.

2. Procedimiento de control interno Como parte del examen efectuado, realizamos, un estudio del Sistema de Control Interno de la Compañía, en el alcance que consideramos necesario para evaluar dicho sistema, tal como lo requieren las normas de auditoría generalmente aceptadas, bajo las cuales, el propósito de evaluación permite determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios aplicar para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados. Nuestro estudio y evaluación del sistema de control interno concluyó, efectuado con el propósito antes mencionado, no presento ninguna condición que constituya una debilidad sustancial de dicho sistema.

3. Registro legal y consórcio La EMPRESA HERRERO S.A. es una Sociedad Anónima constituida en el Ecuador cuyo objetivo principal está orientado hacia: LA explotación agrícola en todas sus fases a desarrollo cultivo y explotación de todo clase de ganado. En base de los resultados obtenidos al ejercer selectivamente nuestros procedimientos de revisión, consideramos que la documentación contable, financiera y legal, de la Compañía cumple con los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Registro de Tránsito, el Código de Comercio, en cuanto a su conservación y preservación técnica. Consideramos que el examen efectuado, fundamenta razonablemente la opinión que expresamos la continuidad. En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la EMPRESA HERRERO S.A. al 31 de Diciembre de 2012 y el correspondiente resultado de sus operaciones, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Ley de Compañías, principios contables y disposiciones legales relativas a la información financiera vigentes en la República del Ecuador. Por la exposición anteriormente sometemos a consideración, la aprobación final del Balance General de la EMPRESA HERRERO S.A. al 31 de diciembre del 2012.


Paul Nieto Poveda
COMISARIO