

INFORME DEL COMISARIO POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012, CORRESPONDIENTE A LA COMPAÑÍA MOLSANDO S.A.

A los Accionistas y miembros de la Junta Directiva de MOLSANDO S.A:

En cumplimiento con las disposiciones contenidas en el Artículo 279 de la Ley de Compañías, referente a las obligaciones de los Comisarios, en mi calidad de Comisaria Principal de MOLSANDO S.A., presento a Ustedes el siguiente informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información presentada a Ustedes por la Administración, en relación con la Situación Financiera y resultado de operaciones por el año terminado al 31 de Diciembre del 2012.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración de la Compañía, es responsable de la preparación y presentación de los Estados Financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S), así mismo, por el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes que permitan presentar Estados Financieros razonables y libres de errores materiales debido a fraude o error.

Responsabilidad del Comisario

Mi responsabilidad, es expresar una opinión sobre los Estados Financieros de la Compañía y el cumplimiento por parte de los Administradores a: las normas legales dispuestas por la Superintendencia de Compañías, las normas estatutarias y reglamentarias dispuestas en los Estatutos y a las resoluciones de la Junta General de Accionistas; para lo cual, presento a ustedes el siguiente informe:

1. He obtenido de los administradores de MOLSANDO S.A., información sobre las operaciones y registros necesarios para la emisión del presente informe. Así mismo, he revisado el Balance General de la empresa al 31 de diciembre del 2012 y el correspondiente Estado de Resultados, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha.
2. La revisión se efectuó, de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría; las mismas, que requieren de una revisión diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros, contienen o no exposiciones erróneas e inexactas de importancia.

Esta revisión incluye un examen en base a pruebas y documentación sustentadora de las transacciones que soportan las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros; incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, las estimaciones realizadas por la Gerencia General, la revisión de libros sociales, actas de Juntas de Accionistas, entre otros, necesarios para obtener una base razonable para emitir mi opinión.

Opinión sobre Cumplimiento

En mi opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, la situación financiera de MOLSANDO S.A. al 31 de diciembre del 2012 y el resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, conforme lo indican las Normas Internacionales de Información Financiera (NIFF'S).

Adicionalmente, se pudo determinar que los Administradores han cumplido con las disposiciones de la Junta General de Accionistas y que los libros sociales, están adecuadamente manejados.

Opinión sobre Control Interno

Basado en los informes de la Administración, se efectuó una evaluación de la estructura de Control Interno de la Compañía, pero solo hasta donde se consideró necesario; con el propósito de tener una base, para determinar la confianza que se puede consignar en los resultados obtenidos en los Estados Financieros correspondientes al año 2012; por consiguiente, la revisión no se llevó a cabo con el propósito de hacer recomendaciones detalladas o evaluar si los controles internos de la Compañía son adecuados para prevenir y detectar todos los errores o irregularidades que pudiesen existir.

Durante la evaluación del sistema de control interno y la revisión de los Estados Financieros, se pudo determinar un razonable cumplimiento de políticas y procedimientos contables y administrativos para el control de las operaciones durante el año 2012.

Informe sobre cumplimiento al Código de Trabajo

En cumplimiento a lo dispuesto en la primera disposición general de la Ley 2006-48 reformativa al Código de Trabajo, se pudo comprobar que la Compañía no mantuvo trabajadores contratados bajo el sistema de intermediación laboral.

Informe sobre cumplimiento a la Ley de Compañías

Como parte de la revisión efectuada, se verificó y se obtuvo información de los asesores legales de la Compañía relacionada a si los Administradores de la Compañía MOLSANDO S.A., han dado cumplimiento a: las normas legales dispuestas por la Superintendencia de Compañías, las normas estatutarias y reglamentarias dispuestas en los Estatutos y a las resoluciones de la Junta General de Accionistas.

Los resultados de la revisión realizada, no revelaron situaciones en las transacciones y documentos examinados, con relación a incumplimientos por parte de los Administradores de MOLSANDO S.A., en el año terminado al 31 de diciembre del 2012.

Es importante señalar que en mi calidad de Comisaria de la Compañía MOLSANDO S.A., he dado cumplimiento a todas las disposiciones constantes en el Artículo 278 de la Ley de Compañías.

Atentamente



Ing. Marcela Román

Comisaria Principal