

# **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE:**

## **A la Junta de Accionistas:**

### **Informe sobre los Estados Financieros**

1. Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de la compañía GRUAS HORMIGA NEGRA GRUHORNEG S.A., al 31 de diciembre del 2012, y los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el ejercicio anual terminado a esa fecha, así como el resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

### **Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.**

2. La Gerencia de la Compañía es responsable por la preparación razonable de los estados financieros, de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad, y políticas significativas descritas en las notas a los estados financieros. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo a las circunstancias.

### **Responsabilidad del Auditor**

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros, basados en nuestras auditorías. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, así como la planificación y realización de la auditoría para obtener una certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas.
4. Una auditoría también comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen una evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor considera los controles internos de la Compañía, relevantes en la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno

de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las prácticas y principios de contabilidad utilizados *son apropiados* y de que las estimaciones contables hechas por la Administración sean razonables, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

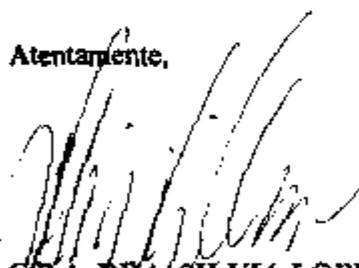
Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base sobre la cual expresamos nuestra opinión de auditoría.

### **Opinión de Auditoría.**

5. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de GRUAS HORMIGA NEGRA GRUHORNEG S.A., al 31 de diciembre del 2012, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera "NIF'S."

QUITO DM, 2 DE SEPTIEMBRE 2013

Atentamente,



**CP.A. DRA SILVIA LOPEZ MERINO**

Auditor Independiente

Lic. Prof. RNC No.13754

RNAE No. 111