



Telef.: (593) 3-2850483
2850465
2850523
Fax: 593 - 3 - 2850484
e-mail: aceromano7@yahoo.es
Dir.: Panamericana Norte Km. 1 1/2
AMBATO - ECUADOR

Ambato 31 de Marzo del 2011

Señor

LUIS ROMANO

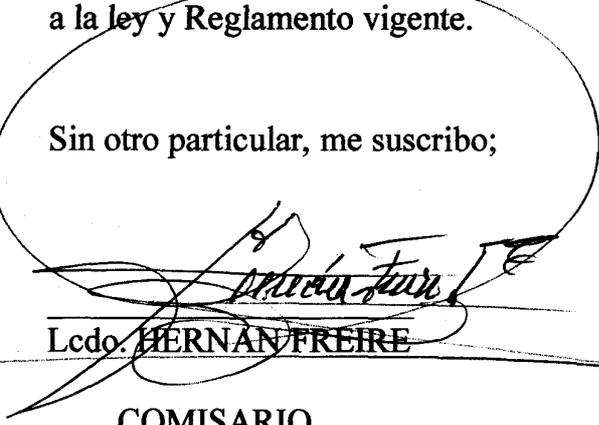
Presidente
ACERIA ROMANO S.A.
Ambato.-

De mis consideraciones;

Presento a consideración de Usted y por su intermedio a los Señores Accionistas, el informe correspondiente al ejercicio económico del año 2010.

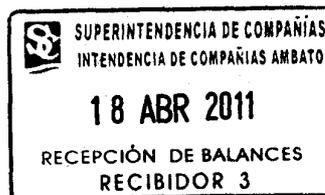
Esta revisión se ha efectuado sobre la base de los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y con sujeción estricta a la ley y Reglamento vigente.

Sin otro particular, me suscribo;


Lcdo. **HERNÁN FREIRE**

COMISARIO

Adj. Lo indicado



JULIA NATALIA ANDRADE



Telef.: (593) 3-2850483

2850465

2850523

Fax: 593 - 3 - 2850484

e-mail: aceromano7@yahoo.es

Dir.: Panamericana Norte Km. 1 1/2

AMBATO - ECUADOR

INFORME DE COMISARIO

Mi opinión sobre el cumplimiento por parte de los administradores, de normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de la resoluciones de la Junta General y Directorio, las operaciones y actividades que realiza la empresa están regidas y amparadas por las leyes de comercio y controlada por la superintendencia de compañías las cuales le permiten, efectuar operaciones sobre la industrialización del acero, y prestar servicios de reparación y mantenimiento de puertas enrollables de acero, principalmente les puedo manifestar que ha cumplido con las resoluciones de la Junta General y Directorio porque la empresa es muy sólida financieramente, tiene buenos antecedentes de desempeño y no parece tener aspectos débiles que se destaquen.

El comentario que puedo dar sobre los procedimientos de control interno de la compañía, 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 los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador; 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. Mi estudio y evaluación del sistema de control interno contable, efectuado



Telef.: (593) 3-2850483

2850465

2850523

Fax: 593 - 3 - 2850484

e-mail: aceromano7@yahoo.es

Dir.: Panamericana Norte Km. 1 1/2

AMBATO - ECUADOR

con el propósito antes mencionado, no presento ninguna condición que constituya una debilidad sustancial de dicho sistema.

El control interno lo han realizado en forma ordenada conciliada cada rubro con las cifras correspondientes.

Respecto a la cifras presentada en los estados financieros y su correspondencia con las registradas en los libros de contabilidad y, si estos han sido elaborados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados, mi opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la posición financiera de la empresa ACERIAS ROMANO S.A., al 31 de diciembre del 2010, el resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de caja por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados.

Les puedo informar sobre las disposiciones constantes en el artículo 321 de la ley de compañías, que ha realizado control en todas sus áreas, velando siempre que esta se ajuste no solo a los requisitos sino también a las normas de una buena administración.

También les puedo informar acerca de las obligaciones establecidas en los numerales primero, segundo, tercero, cuarto, de este artículo, he dado fiel



Telef.: (593) 3-2850483

2850465

2850523

Fax: 593 - 3 - 2850484

e-mail: aceromano7@yahoo.es

Dir.: Panamericana Norte Km. 1 1/2

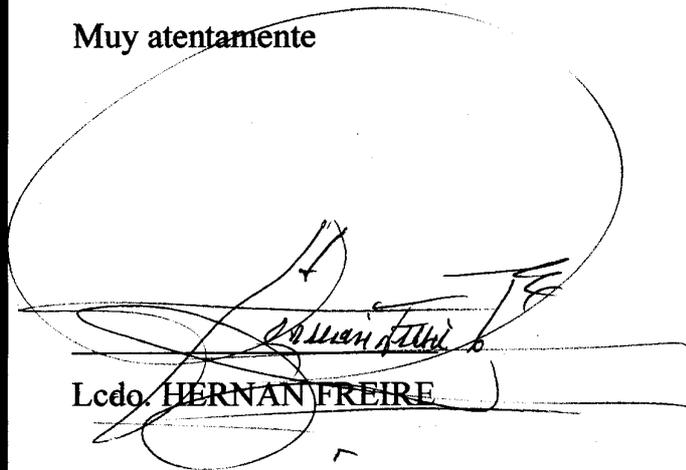
AMBATO - ECUADOR

cumplimiento examinando los libros y documentos de los estados de caja y cartera, datos que proporcionan una imagen numérica de lo que en realidad sucede en la actividad de la empresa. Tiene una base de cifras que le permite orientar las actuaciones de gerencia en su toma de decisiones, proporciona datos y documentos que justifica de la correcta gestión de los recursos de la empresa.

He recibido toda la ayuda por parte de la Administración de la Compañía para el desempeño de mi función.

Sin otro particular. Me suscribo

Muy atentamente



Lcdo. HERNAN FREIRE

COMISARIO REVISOR