

Quito, de abril del 2010

**INFORME DE COMISARIO**

Señores  
HERMANOS MOREANO MONCAYO AGRO S.A.  
Presente.-



En cumplimiento a los Estatutos de HERMANOS MOREANO MONCAYO AGRO S.A, y las disposiciones legales correspondientes, presento a ustedes el informe de comisario relacionado con las operaciones financieras del año 2009 contenidas en los Estados Financieros proporcionados por el Representante legal.

**CUMPLIMIENTO DE DISPOSICIONES ESTATUTARIAS Y LEGALES DE LA ADMINISTRACION.**

Estatutarias.

- Los accionistas conocieron y aprobaron los respectivos Estados Financieros, conforme lo establecen sus estatutos.
- Los balances han sido procesados, auditados y entregados a la Superintendencia de Compañías, dentro de los plazos establecidos.
- Los libros sociales de la compañía, se encuentran respaldados debidamente y al día.

Legales

- HERMANOS MOREANO MONCAYO AGRO S.A. ha cumplido con las disposiciones determinadas de las leyes Compañías.
- La revisión selectiva de los comprobantes de gasto nos permite informar que no encontramos incumplimiento de la ley de Régimen Tributario Interno, en lo que respecta a las retenciones y pagos de Impuesto a la renta. Señalando que la revisión específica de esta área es de exclusiva competencia del Servicio de Rentas Internas.
- Existe conformidad en los pagos de las remuneraciones a los empleados de HERMANOS MOREANO MONCAYO AGRO S.A. respaldadas en contratos laborales. Se cumplieron con las obligaciones patronales con el I.E.S.S.

**OPINION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Del análisis realizado a partir de pruebas de selección he concluido que las cantidades reflejadas en los Estados Financieros, se refieren a las transacciones económicas que se ha dado durante este período. La contabilidad se ha registrado con apego a las normas, técnicas y principios de contabilidad.

 Los Estados financieros han sido preparados y considerados como negocio que esta en marcha.

## ANALISIS DE LAS OPERACIONES Y SUS RESULTADOS.

El rubro de los ingresos de operación se genera por el alquiler de bienes muebles a empresas florícolas

HERMANOS MOREANO MONCAYO AGRO S.A., al cierre del año ha generado una utilidad de \$ 1110,78 antes de impuestos y reparto de utilidades a empleados, la misma que consta en dividendos no distribuidos como la de los anteriores periodos.

La compañía actualmente cuenta con un capital social de \$ 10.000, valor que se ve reflejado en los Estados Financieros.

La administración ha manifestado que realizan los trámites en el SRI para solicitar el valor de pago en exceso del Impuesto a la renta generado por las retenciones en la fuente efectuadas.

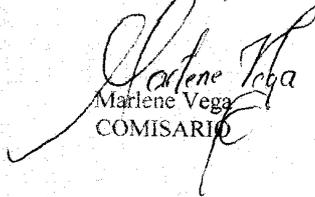
## CONTROL INTERNO

No se observaron desviaciones importantes que debiliten el sistema de controles establecidos en ninguna área.

En el periodo de funcionamiento de HERMANOS MOREANO MONCAYO AGRO S.A. ha cumplido con las obligaciones establecidas en sus estatutos y reglamentos.

Dando de esta manera cumplimiento a la función encomendada, me suscribo de ustedes,

Atentamente,

  
Marlene Vega  
COMISARIO