

Ebro Foods, S.A.

Informe de la Comisión de Auditoría y Control

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2013

INFORME DE LA COMISIÓN DE AUDITORÍA

REVISIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA QUE DIFUNDE LA SOCIEDAD Y COORDINACIÓN CON LOS AUDITORES EXTERNOS

Durante el ejercicio 2013 la Comisión de Auditoría y Control resolvió sobre el contenido de la información financiera comunicada a terceros, al menos en las siguientes comisiones:

Revisión y análisis de la información financiera del segundo semestre del año 2012 (Comisión celebrada el 28 de febrero de 2013).

Revisión y análisis de las cuentas anuales individuales y consolidadas correspondientes al ejercicio 2012 y examen del informe provisional de la Auditoría Externa (Comisión celebrada el 21 de marzo de 2013).

Revisión y análisis de la información financiera del primer trimestre del año 2013, a remitir a la CNMV (Comisión celebrada el 24 de abril de 2013).

Revisión y análisis de la información financiera del primer semestre del año 2013, a remitir a la CNMV (Comisión celebrada el 26 de julio de 2013).

Revisión y análisis de los datos económicos y financieros del tercer trimestre del ejercicio 2013, junto a la información financiera a remitir a la CNMV (Comisión celebrada el 30 de octubre de 2013).

ANÁLISIS DE LOS SISTEMAS DE CONTROL INTERNO POR PARTE DE LA AUDITORÍA INTERNA

Entre los trabajos realizados por los servicios de Auditoría Interna de la sociedad, destacan aquellas auditorías operativas y de procedimientos que han tenido por objeto analizar los sistemas de control interno de la sociedad matriz y sus filiales. Las conclusiones de dichas revisiones, han sido presentadas a las sociedades del Grupo auditadas para su discusión, así como a la Comisión de Auditoría y Control de Ebro Foods, S.A.

Asimismo y como complemento al trabajo desarrollado por los auditores externos, se han efectuado auditorías financieras en algunas filiales del Grupo.

Destacamos los siguientes trabajos desarrollados por los servicios internos de auditoría y que han sido analizados en distintas comisiones.

Auditorías financieras:

- ❖ Mundi Riso y Arrozeiras Mundiarroz, (Comisión celebrada el 24 de abril de 2013).
- ❖ Riviana y Euryza, (Comisión celebrada el 26 de julio de 2013).
- ❖ Herba Ricemills Rom, (Comisión celebrada el 30 de octubre de 2013).
- ❖ Herba Puerto Rico, (Comisión celebrada el 18 de diciembre de 2013).

Por último destacar, que durante el ejercicio 2013, la Comisión de Auditoría y Control también abordó las siguientes cuestiones:

- ❖ Informe de los auditores externos sobre el proceso de auditoría del ejercicio 2012, información sobre la reforma normativa en materia de actualización de balances e informe sobre la situación del Grupo en materia de protección de datos. (Comisión celebrada el 28 de febrero de 2013).
- ❖ Examen de las operaciones vinculadas, conflictos de interés y riesgos (Comisión celebrada el 21 de marzo de 2013).
- ❖ Renovación de los auditores de cuentas de Ebro Foods, S.A. y de su grupo consolidado.
- ❖ Informes Anuales de Gobierno Corporativo y Remuneraciones, Orden Ministerial 461/2013 de 20 de marzo (Comisión celebrada el 24 de abril de 2013).
- ❖ Análisis cálculo provisiones del cierre de la fábrica de Hamburgo, informe de recomendaciones del auditor externo sobre el SCIIF y la gestión de riesgos, resumen de incidencias durante el primer semestre del canal de denuncias y actualización de su protocolo de funcionamiento (Comisión celebrada el 26 de julio de 2013).
- ❖ Informe del auditor externo sobre la marcha de los trabajos de auditoría externa correspondientes al ejercicio en curso, así como del informe de revisión de los sistemas de control interno de la información financiera (Comisión celebrada el 18 de diciembre de 2013).
- ❖ Política de dividendo correspondiente al ejercicio 2013 (Comisión celebrada el 18 de diciembre de 2013).