

INFORME DEL COMISARIO AÑO FISCAL 2017

Quito, 20 de octubre del 2018

A los Señores Accionistas de **GRUMANHER S. A. EN LIQUIDACION**
De mis consideraciones:

1. Introducción.-

La compañía se constituyó el 12 de noviembre de 2004, con el nombre de EMPRESA TECNOLÓGICA XIONPC C.A. y su objetivo social es dedicarse principalmente a la importación y comercialización de equipos y suministros de computación, software, entre otras actividades, con fecha 18 de Abril de 2009 se realizó el cambio de razón social a Grumanher S.A. y la reforma a los estatutos de los artículos Primero y Segundo de la Compañía.

2. Antecedentes.-

En cumplimiento de a los dispuesto en el Artículo 279 de la *Ley de Compañías* y la Resolución No. 92.1.4.3.0014 de octubre 13 de 1992 de la *Superintendencia de Compañías*, referente a las obligaciones de los Comisarios, e mi calidad de Comisario Principal de Grumanher S.A., presento mi 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 de la compañía por el año terminado del 31 de diciembre de 2017.

3. Cumplimiento de Objetivos Empresariales.-

Grumanher S.A. en Liquidación en octubre del 2016 y de acuerdo con la junta de accionistas se aprobó la disolución y liquidación de la compañía, motivo por el cual y durante el año 2017 aplicó estrategias a fin cumplir con lo establecido en las Leyes, Reglamentos y códigos vigentes en el país con el propósito de alcanzar los objetivos planteados antes mencionados.

En lo que respecta al control interno, Grumanher S.A. en Liquidación diseñó y ejecutó programas vinculados con el cobro a clientes, pago a proveedores, empleados, entidades de control, así como atención a las post ventas realizadas en años anteriores, control permanente del saldo de su inventario de mercadería, manejo de flujo, activos y demás recursos, todo esto con el fin de cerrar todas sus operaciones que reflejan las cuentas del Estado de Situación Financiera.

Se cumplieron los controles internos en cabalidad, el principal resultado de este cumplimiento es la correcta liquidación al personal de nómina.

Finalmente, Grumanher S.A. en Liquidación al año 2017 ha cumplido con todas las obligaciones legales y tributarias a las que tenía obligación y responsabilidad.

4. Responsabilidad de la administración de la Compañía por los estados financieros.-

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos Estados Financieros preparados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), así como por el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes, que permitan la elaboración de los Estados Financieros razonables y libres de errores.

Grumanher S. A. en Liquidación preparó y presentó sus Balances razonables, basado en reversiones de provisiones generadas en aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), recuperación de cartera, pago a proveedores de mercaderías y servicios, así como los respectivos tributos a las entidades públicas pertinentes.

Responsabilidad del Comisario Principal.-

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros de la compañía, basada en la revisión efectuada y sobre el cumplimiento por parte de la administración, de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de las **Junta General de Accionistas** y de las recomendaciones y autorizaciones del Directorio.

Esta revisión fue efectuada siguiendo los lineamientos de las Normas Internacionales de Auditoría, incluyendo en consecuencia: pruebas selectivas de los registros contables, evidencia que soporta los importes y revelaciones incluidos en los estados financieros; adecuada aplicación de las Leyes, Reglamentos, Códigos y otros procedimientos de revisión, considerados necesarios de acuerdo con las circunstancias.

Por este propósito, he obtenido de los administradores información de las operaciones, registros contables y documentación sustentaría de las transacciones revisadas sobre la base selectiva.

Adicionalmente, he revisado el estado de situación financiera al 31 de diciembre 2017 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha; así como los libros sociales de la compañía y, entre ellos las actas de Juntas de Accionistas.

Considero entonces que los resultados de la revisión proveen bases apropiadas para expresar mi opinión como Comisario Principal de Grumanher S.A. en Liquidación

5. Opinión sobre cumplimiento.-

En calidad de Comisario Principal y en plenos atributos a mi opinión, los Estados Financieros mencionados se presentan razonablemente - en todos los aspectos materiales - la situación financiera de Grumanher S.A en Liquidación al 31 de diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones y sus flujos de caja por el año terminado en esa fecha.

Por otro lado, se ha podido verificar que los administradores han cumplido con las disposiciones e instrucciones de la Junta de Accionistas; y, que los libros sociales de la compañía están adecuadamente manejados.

Finalmente pongo en consideración a la Junta de Accionistas los temas más relevantes revisados en mi examen:

6.1. La administración de Grumanher S.A. en Liquidación, ha cumplido con las normas legales, estatutarias, y reglamentarias, así como las resoluciones de la Junta General de Accionistas.

6.2. Considerando que la compañía se encuentra en periodo de liquidación, la contabilidad está dentro de las normas legales, y debidamente registradas en los libros de contabilidad, y estos han sido elaborados de acuerdo a los resultados generados por la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en años anteriores.

6.3. Las convocatorias a la Junta General de Accionistas se realizaron de conformidad con las disposiciones societarias vigentes. Los expedientes de la Junta General de Accionistas, se conservan de acuerdo con la Ley, así como los libros de actas de la Junta de Accionistas.

6.4. Las cifras presentadas en los Estados Financieros guardan correspondencia con las asentadas en los registros contables, estos son confiables y válidos.

6.5. Grumanher S.A. en Liquidación, ha cumplido oportunamente todas sus obligaciones tributarias, laborales y demás entidades de control, en base a las fechas establecidas por las autoridades y sus reglamentos.

7. Resultados.-

En cuanto a los resultados alcanzados por Grumanher S.A. en Liquidación en el ejercicio económico del año 2017 fueron negativos en USD 242.736.44 como pérdida contable.

El ingreso total en el año 2017 alcanzó la cifra de USD 450.781.81 como resultado de reversiones de provisiones del ISD, provisión de garantías de productos vendidos, condonación de cuentas por pagar proveedor del exterior, utilidad en ventas de activos fijos, entre otros.

En conclusión, sobre los resultados, al final del período 2017 las cifras de ingresos, y gastos obtenidas por Grumanher S. A. en Liquidación, reflejan adecuadamente en todos sus aspectos, su situación financiera de acuerdo con las Leyes, Normas, Códigos y Reglamentos vigentes en el país.

8. Informe sobre cumplimiento a la Ley Laboral.-

En cumplimiento a lo dispuesto en la primera disposición general de la Ley 2006-48 reformativa al Código de Trabajo, informo que durante el ejercicio 2017 la compañía no mantuvo trabajadores contratados bajo sistema de intermediación laboral con empresas que cuentan con la autorización requerida por la Ley para prestar este tipo de servicios.

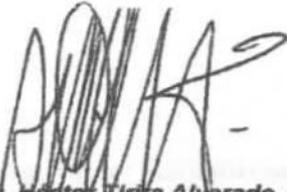
9. Informe sobre cumplimiento a la Ley de Compañías.-

Es importante señalar que en mi calidad de Comisario Principal de la compañía, he dado cumplimiento con todas las disposiciones constantes en el Art. 279 de la Ley de Compañías.

10. Conclusión del Comisario.-

En mi opinión, los estados financieros se presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de Grumanher S. A. al 31 de diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones, Estado de Cambio en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y notas a los estados financieros de acuerdo con las NIIF.

Adicional he podido verificar que los administradores han cumplido con las disposiciones e instrucciones de la Junta General de Accionistas y que los libros sociales de la compañía están adecuadamente manejados.

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Hector Virella Alvarado', written in a cursive style.

Ing. Héctor Virella Alvarado, MBA.
Comisario Principal Grumanher S. A.