

## **INFORME DE COMISARIO**

### **A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA CLASAHOLD S.A.**

En mi calidad de Comisario Principal de la compañía "CLASAHOLD S.A.", he revisado el Balance General por el período económico correspondiente al año 2018, así como también el Estado de Resultados, el de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas, y cambios de la Posición Financiera, todos ellos por el ejercicio económico terminado a esa fecha.

Los mencionados Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en emitir una opinión sobre dichos Estados Financieros, basándome en lo revisado.

El trabajo de revisión se lo ha realizado aplicando procedimientos profesionales sobre la materia, y para el efecto he considerado también las recomendaciones y disposiciones legales existentes que norman la actividad de los Comisarios, de manera especial con lo establecido en los artículos 274 al 288 de la Ley de Compañías codificada por el H. Congreso Nacional y Publicado en el R.O. No. 312 del 5 de noviembre de 1999.

En razón de lo mencionado me permito exponer lo que sigue:

- ✓ Opino que por parte de la Administración de la Compañía "CLASAHOLD S.A." se han observado y se ha dado cumplimiento con las diferentes normas legales, estatutarias y reglamentarias vigentes, así como también aquellas emanadas desde la Junta General de Accionistas y del Directorio.
- ✓ En lo que tiene relación con el control interno de las actividades económicas de la compañía, creo que el sistema de registros y su contabilidad es bueno, suficiente y confiable.
- ✓ La compañía CLASAHOLD S.A. cuenta con auditoría externa de la firma Del Dr. Marco Acosta, Con Registro Nacional de Auditores Externos N° 488.
- ✓ Las revisiones practicadas sobre los estados Financieros de la Compañía "CLASAHOLD S.A.", por el período económico comprendido entre el 01 de Enero y el 31 de Diciembre del 2018, inclusive, no revelan situaciones extrañas o dudosas que puedan afectar a los intereses de los señores Accionistas, o que puedan considerarse como incumplimientos o inobservancia por parte de sus Administradores, funcionarios y empleados en general.
- ✓ Existen las adecuadas correspondencias entre Estados y Registros y en las pruebas realizadas no se encuentran incoherencias que contraríen la correcta aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera ó de los procedimientos e instrucciones constantes en la Ley de Régimen Tributario Interno y sus Reglamentos.
- ✓ La compañía CLASAHOLD S.A. está aplicando las normas Internacionales de Información Financiera, de acuerdo a las resoluciones emanadas desde la Superintendencia de Compañías.
- ✓ Por lo expuesto, opino que los mencionados Estados Financieros presentan razonablemente la Situación Económica de la Compañía.

El Balance General y el Estado de Resultados de la compañía CLASAHOLD S.A. correspondientes a los ejercicios 2017 y 2018, se expresan así:

<b>BALANCE GENERAL</b>			
	<b>AÑO 2017</b>	<b>AÑO 2018</b>	<b>VARIACION</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y Equivalente de efectivo	8755,35	4733,87	-4.021,48
Cuentas por Cobrar	16302,82	0,00	-16.302,82
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>25.058,17</b>	<b>4.733,87</b>	<b>0,00</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas Por Pagar	0,00	0,00	0,00
Dividendos Por Pagar	45.192,43	0,00	-45.192,43
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>45.192,43</b>	<b>0,00</b>	<b>-45.192,43</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE NETO</b>	<b>-20.134,26</b>	<b>4.733,87</b>	<b>45.192,43</b>
<b>INVERSIONES</b>			
Alimec S.A.	3.168.464,81	3.503.514,25	335.049,44
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>3.168.464,81</b>	<b>3.503.514,25</b>	<b>335.049,44</b>
<b>CAPITAL EMPLEADO</b>	<b>3.148.330,55</b>	<b>3.508.248,12</b>	<b>380.241,87</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	800,00	800,00	0,00
Reserva Legal	47.309,74	47.309,74	0,00
Reserva del Capital	694.527,58	694.527,58	0,00
Reserva por Revaluación de Inventarios	862.000,25	862.000,25	0,00
Pérdidas Acumuladas	-19.391,11	-19.391,11	0,00
Ganacias Acumuladas	1.278.436,93	1.452.084,09	173.647,16
Utilidad del Ejercicio	284.647,16	470.917,57	186.270,41
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>3.148.330,55</b>	<b>3.508.248,12</b>	<b>359.917,57</b>
<b>CAPITAL EMPLEADO</b>	<b>3.148.330,55</b>	<b>3.508.248,12</b>	<b>359.917,57</b>

**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**

<b>CUENTA</b>	<b>AÑO 2017</b>	<b>AÑO 2018</b>	<b>VARIACION</b>
INGRESOS EXCENTOS	<u>310.089,34</u>	<u>490.745,98</u>	<u>180.656,64</u>
	310.089,34	490.745,98	180.656,64
GASTOS	<u>25.442,18</u>	<u>19.828,41</u>	<u>-5.613,77</u>
	25.442,18	19.828,41	-5.613,77
UTILIDAD DEL EJERCICIO	284.647,16	470.917,57	186.270,41

De los señores Accionistas de la Compañía "CLASAHOLD S.A.".

Muy Atentamente,



Segundo Jibaja  
COMISARIO PRINCIPAL

Quito, 11 de Marzo de 2019