

INFORME DE COMISARIO

Cuenca, 20 de Marzo del 2017

Señor doctor

Rafael Corral Guevara

Gerente General

HOLDING LAUHAT CIA. LTDA.

Ciudad

De mis consideraciones:

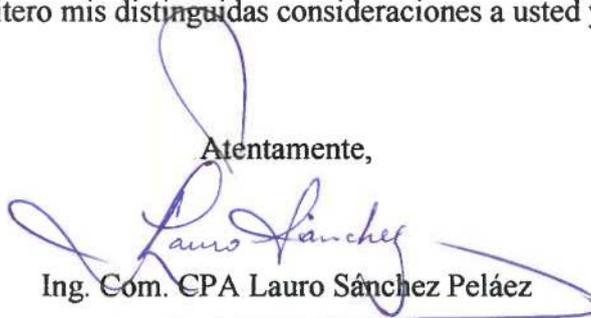
Por medio del presente me es grato informar a usted, que en calidad de Comisario de su apreciada compañía y en cumplimiento a su gentil mandato, he procedido a revisar los Estados Financieros de HOLDING LAUHAT CIA. LTDA., al 31 de Diciembre de 2016, de manera independiente, aplicando normas y procedimientos de auditoría de general aceptación y que las circunstancias me permiten.

Cúmpleme informar que las cifras examinadas y que aparecen en el Balance General, en el Estado de Pérdidas y Ganancias y en sus anexos al 31 de Diciembre del 2016 demuestran en forma razonable la situación económica y financiera de la Compañía, razón por la que me permito sugerir a la Honorable Junta General de Socios su aprobación.

Adjunto sírvase encontrar los anexos correspondientes para su mejor información.

Sin otro particular, reitero mis distinguidas consideraciones a usted y suscribo.

Atentamente,



Ing. Com. CPA Lauro Sánchez Peláez

COMISARIO

ANEXO A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE HOLDING LAUHAT CIA. LTDA.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

PRÁCTICAS CONTABLES Y FINANCIERAS:

En la revisión de los estados financieros, se ha verificado la aplicación de los principios contables establecidos en las normas de la Superintendencia de Compañías, en las NECs y en las NIIFs, (Normas Internacionales de Información Financiera), con la finalidad de verificar la estructura contable, las cifras, el orden de las cuentas y la amplitud de la información la que servirá de apoyo a la administración para la toma de sus decisiones. Es importante mencionar además, que durante el ejercicio económico de 2016, se han dado cumplimiento con todas las disposiciones legales, como: de la Ley de Compañías; con la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento; con el Código de Trabajo; etc. vigentes para el año 2016.

Las cifras de los estados financieros se encuentran consignadas en dólares de los Estados Unidos de América.

Adjunto me permito presentar el Balance General y el Balance de Pérdidas y Ganancias, al 31 de Diciembre de 2016 y comparativo con los saldos de 31 de Diciembre de 2015, lo que nos permite verificar la estructura contable, las variaciones y la evolución de las cifras.

ANÁLISIS DEL BALANCE GENERAL

CUENTAS DEL ACTIVO:

Los valores del Activo son los recursos controlados por la empresa como consecuencia de los acontecimientos y del cual se esperan beneficios económicos futuros. El valor del total del Activo, asciende a la suma de US \$14.005.443,59 y se ha disminuido en US \$1.053.726,87 con relación al activo del ejercicio económico de 2015; este valor representa el 7,00%.

El Activo se encuentra clasificado en dos grupos: **Activo Corriente** que representa el 2,28% y el **Activo no Corriente** equivalente al 97,72% del total del Activo.

Activo Corriente.- El activo corriente esta integrado solamente por las cuentas del Exigible, siendo las siguientes: **Anticipo de Participaciones**, por \$314.772,37 con el 98,75% y **Deudores** por \$4.000,00 con el 1,25% del total del exigible.

El total del activo corriente por \$318.772,37 se ha disminuido en \$1.053.726,87 equivalente al 77,00% con relación al valor del año anterior.

Activo no Corriente.- Este grupo de cuentas está integrado solamente por “**Inversiones a Largo Plazo**” por la suma de \$13.686.671,22 y se ha mantenido igual al saldo del año anterior.

CUENTAS DEL PASIVO:

El Pasivo es la obligación financiera presente de la Compañía. El total de las cuentas del Pasivo alcanza a la suma de US \$417.857,91 que representa el 2,98% del valor del Activo total. Con relación al saldo del año anterior, se presenta el incremento de \$274.763,10 equivalente al 196,96%.

El Pasivo corriente.- Todas las cuentas del pasivo se encuentran registradas en este grupo y corresponden a: **Acreedores**, por \$297.377,10 con el 71,17% de su total; **Participaciones por Pagar**, por \$54.442,93 con el 13,03%; **Gastos por Pagar**, por \$29.716,00 con el 7,11%; **Sobregiros bancarios**, por \$20.180,29 con el 4,83%; **Provisión de socios** por \$15.200,43 con el 3,64% y **Retenciones** por \$941,16 con el 0,23% de su total.

PATRIMONIO:

El valor del Patrimonio, alcanza a la suma de US \$13.587.585,68 y se ha disminuido en \$1.328.980,69 con relación al saldo del año anterior, originado en el retiro de las utilidades del año 2015 por el incremento de la Reserva Legal y por las pérdidas del presente ejercicio. Este valor representa el 97,02% del total del Activo.

El patrimonio está integrado por: **Capital Pagado** por \$1.000,00 con el 0,01%; **Aportes para Futuras Capitalizaciones** por \$5.375.732,00 con el 39,56%; las Reservas por \$8.254.486,11 con el 60,75% y con las Pérdidas del ejercicio por \$43.632,43 con el 0,32% del total del patrimonio.

ÍNDICES DE SOLVENCIA:

Ejercicio económico	2016	2015	2014
Pasivo total/Patrimonio	0,03	0,01	0,06
Patrimonio/Activo total	0,97	0,99	0,95
Capital de Trabajo	0,76	9,81	1,72
Pasivo total/Activo total	0,03	0,01	0,05

FUENTES Y USOS DE FONDOS:

Conforme al Balance General comparativo por los ejercicios económicos de 2016 y 2015, se puede observar el movimiento de las cuentas conforme al siguiente cuadro:

FUENTES	VALOR	%
BANCOS	1.183,25	0,09
ANTICIPO PARTICIPACIONES	804.566,46	59,62
PARTICIPACIONES POR COBRAR	247.977,16	18,37
SOBREGIRO BANCARIO	20.180,29	1,50
ACREEDORES	244.537,43	18,12
RETENCIONES POR PAGAR	509,67	0,04
GASTOS POR PAGAR	29.716,00	2,20
RESERVA LEGAL	900,00	0,07
TOTALES	1.349.570,26	100,00
USOS	VALOR	%
DEUDORES	4.000,00	0,30
PROVISION DE SOCIOS	16.589,57	1,23
RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.328.980,69	98,47
TOTALES	1.349.570,26	100,00

BALANCE DE RESULTADOS:

Según el Balance de Resultados al 31 de Diciembre de 2016, la entidad no ha realizado actividades comerciales, es decir, no registra ingresos por ventas, ni costo de Ventas. De igual manera no se registran ingresos en la cuenta Participaciones Recibidas.

Los gastos administrativos alcanzan a la suma de \$43.632,43. Los gastos más importantes son: **Impuestos Municipales** por \$29.716,00 con el 68,11%; **Contribución a la Superintendencia de Compañías**, por \$12.345,24 con el 28,29% y otros gastos administrativos por \$1.571,19 con el 3,60% del total de gastos.

La entidad ha obtenido la Perdida operacional de US \$ 43.632,43 equivalente al 0,32% del Patrimonio al inicio del ejercicio económico.

Sin otro particular, reitero mis distinguidas consideraciones y quedo de ustedes.

Muy atentamente,



Ing. Com. CPA. Lauro Sánchez Peláez
COMISARIO

HOLDING LAUHAT CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL COMPARATIVO POR LOS PERIODOS 2016 Y 2015

Nombre Cuenta	31/12/2016	%	31/12/2015	%	Variaciones	FUENTES	USOS
ACTIVO	14.005.443,59	100,00	15.055.170,46	100,00	(1.053.726,87)		
ACTIVO CORRIENTE	318.772,37	2,28	1.368.499,24	9,09	(1.053.726,87)		
DISPONIBLE	-	-	1.183,25	0,01	(1.183,25)		
BANCOS	-		1.183,25	0,01	1.183,25	1.183,25	
	-		-	-	-		
EXIGIBLE	318.772,37	2,28	1.367.315,99	9,08	(1.052.543,62)		
ANTICIPO PARTICIPACIONES	314.772,37	98,75	1.119.338,83	81,86	804.566,46	804.566,46	
PARTICIPACIONES POR COBRAR	-	-	247.977,16	18,14	247.977,16	247.977,16	
DEUDORES	4.000,00	1,25	-	-	4.000,00		4.000,00
ACTIVO NO CORRIENTE	13.686.671,22	97,72	13.686.671,22	90,91	-		
INVERSIONES A LARGO PLAZO	13.686.671,22		13.686.671,22		-		
PASIVO	(417.857,91)	100,00	(139.504,09)	100,00	(274.763,10)		
PASIVO CORRIENTE	(417.857,91)	100,00	(139.504,09)	100,00	(274.763,10)		
SOBREGIRO BANCARIO	(20.180,29)	4,83	-	-	20.180,29	20.180,29	
ACREEDORES	(297.377,10)	71,17	(52.839,67)	37,88	244.537,43	244.537,43	
RETENCIONES POR PAGAR	(941,16)	0,23	(431,49)	0,31	509,67	509,67	
GASTOS POR PAGAR	(29.716,00)	7,11	-	-	29.716,00	29.716,00	
PARTICIPACIONES POR PAGAR	(54.442,93)	13,03	(54.442,93)	39,03	-		
PROVISION DE SOCIOS	(15.200,43)	3,64	(31.790,00)	22,79	16.589,57		16.589,57
PASIVO NO CORRIENTE	-	-	-	-	-		
PATRIMONIO	(13.587.585,68)	100,00	(14.915.666,37)	100,00	1.328.980,69		
CAPITAL SOCIAL SUSCRITO Y PAGADO	(1.000,00)	0,01	(1.000,00)	0,01	-		
APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZAC.	(5.375.732,00)	39,56	(5.375.732,00)	36,04	-		
RESERVAS	(8.254.486,11)	60,75	(8.253.586,11)	55,34	-		
RESERVA LEGAL	(1.000,00)	0,01	(100,00)	-	900,00	900,00	
RESERVA REVALUACION DE INVERSIONES	(7.734.676,22)	93,70	(7.734.676,22)	93,71	-		
SUPERAVIT VALUACION DE ACTIVOS	(518.809,89)	6,29	(518.809,89)	6,29	-		
RESULTADOS	43.632,43	(0,32)	(1.285.348,26)	8,62	1.328.980,69		
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-		-	-	-		
RESULTADOS DEL EJERCICIO	43.632,43		(1.285.348,26)	8,62	1.328.980,69		1.328.980,69
	-		-	-	-		
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	(14.005.443,59)		(15.055.170,46)		1.054.217,59	1.349.570,26	1.349.570,26

0,00

HOLDING LAUHAT CIA. LTDA.
BALANCE DE RESULTADOS COMPARATIVO DE 2016 Y 2015

Nombre Cuenta	TOTAL		TOTAL		Variaciones
	31/12/2016	%	31/12/2015	%	
INGRESOS NETOS	-	-	1.327.012,56	100,00	(1.327.012,56)
Otros Ingresos	-		-	-	-
Participaciones Ganadas	-		1.327.012,56	100,00	(1.327.012,56)
COSTOS DE VENTAS	-		-	0,00	-
UTILIDAD BRUTA	-		1.327.012,56	100,00	(1.327.012,56)
MENOS GASTOS:	43.632,43	100,00	41.664,30	100,00	1.968,13
Honorarios	1.200,00	2,75	1.440,53	3,46	(240,53)
Gastos bancarios	55,50	0,13	36,96	0,09	18,54
Gastos Legales	-	-	44,00	0,11	(44,00)
Utiles de Oficina	72,42	0,17	20,50	0,05	51,92
Impuestos Municipales	29.716,00	68,11	29.715,30	71,32	0,70
Contribuciones Supercias.	12.345,24	28,29	10.239,01	24,58	2.106,23
12% IVA	153,27	0,35	120,00	0,29	33,27
Impuestos no deducibles	90,00	0,21	48,00	0,12	42,00
		-		-	-
UTILIDAD O (PERDIDA)	(43.632,43)		1.285.348,26		