

## Informe del Comisario

---

A los Accionistas de  
**LEXONOMIC S.A.:**

En cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 279 de la Ley de Compañías y la Resolución No. 92.1.4.5.0014 que contiene el "Reglamento que establece los requisitos mínimos que deben contener los informes de los comisarios de las compañías sujetas al control de la Superintendencia de Compañías", en mi calidad de Comisario Principal de LEXONOMIC S.A., presento a ustedes mi Informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información presentada por la Administración, en relación con la marcha de la Compañía por el año terminado al 31 de diciembre del 2017.

He obtenido de su administración toda la información sobre las operaciones, documentación y registros que juzgué necesario examinar e investigar. Asimismo, he revisado el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados Integrales de LEXONOMIC S.A. Al 31 de diciembre del 2017.

### Responsabilidad de la Administración de la Compañía

La presentación de los estados financieros se ha realizado de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas Empresas (NIIF Pymes) emitidas por IASB, así como las disposiciones emitidas por la Superintendencia. es responsabilidad de los administradores de la Compañía, así como el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación de tales Estados Financieros.

### Responsabilidad del Comisario

MI responsabilidad consiste en emitir un informe sobre la confirmación de sus valores en los libros contables y, basado en mi revisión, emitiré la opinión correspondiente.

### Pruebas efectuadas

Como parte de esta revisión, efectué pruebas del cumplimiento por parte de LEXONOMIC S.A., y/o sus Administradores, en relación a:

- El cumplimiento por parte de los administradores, de normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General de Accionistas y del Directorio.
- Si la correspondencia, los libros de actas de Junta General y de Directorio, libro talonario, libro de acciones y accionistas, comprobantes y libros de contabilidad, se llevan y se conservan de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

- 
- Si el control interno contable, no presenta ninguna condición que constituya una debilidad sustancial.
  - Si los procedimientos y controles implementados por la Gerencia, en mi opinión, salvaguardan la integridad económica de los activos, obligaciones y resultados de la Compañía.
  - Que los Estados Financieros son confiables, han sido elaborados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES) y surgen de los registros contables de la Compañía. En cuanto se refiere a la documentación contable financiera y legal, considero en términos generales que la Compañía cumple con todos los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías, la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento; y, el Código de Comercio entre otros, en cuanto a su conservación y procesos técnicos.

#### Resultados de pruebas efectuadas

Los resultados de mis pruebas no revelaron situaciones que, en mi opinión, se consideren incumplimientos por parte de LEXONOMIC S.A., por el año terminado el 31 de diciembre del 2017.

- ✓ No hubo limitaciones en la colaboración prestada por la Administración de la Compañía en relación con mi revisión y otras pruebas efectuadas.
- ✓ El control interno implementado por la Administración de la Compañía es adecuado, lo cual ha contribuido a un eficiente manejo financiero y administrativo; y un oportuno control empresarial.
- ✓ Actualmente la Compañía tiene afiliados a todos sus empleados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, los cuales gozan de todos los Beneficios establecidos por la Ley.
- ✓ Sobre la base de mi revisión y otras pruebas efectuadas, no ha llegado a mi conocimiento de ningún asunto con respecto a los procedimientos de control interno de la Compañía, cumplimiento de presentación de garantías por parte de los Administradores, omisión de asientos en el orden del día de las Juntas Generales, propuesta de renovación de los administradores y denuncias sobre la gestión de los administradores, que me hicieron pensar que deban ser informados a ustedes.
- ✓ Adjunto a este informe mostramos los principales indicadores financieros de la compañía por el ejercicio económico 2017. Los índices financieros han sido debidamente conciliados con los respectivos registros contables, no encontrando diferencias que amerite su revelación.
- ✓ Considero que el examen efectuado fundamenta razonablemente la opinión que expreso a continuación.

---

## Opinión

---

En mi opinión, los Estados Financieros que acompañan el presente informe presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de LEXONOMIC S.A., al 31 de diciembre del 2017 de conformidad con la Ley de Compañías y Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Por lo expuesto, someto a consideración la aprobación final de los Estados Financieros adjuntos de la Compañía, al 31 de diciembre del 2017.



---

AB. SANCHEZ CEVALLOS MARIA JOSE  
Comisario principal

Guayaquil, 29 de marzo del 2018

---

**Principales indicadores financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017**

---

Razón corriente	Activo corriente	81.979	1,21 Veces
	Pasivo corriente	64.111	
Razón de endeudamiento	Deuda total	64.111	65% Porcentaje
	Activo total	98.276	
Recursos	Pasivo total	64.111	1,88 Veces
	Patrimonio	34.165	
Índice estructural	Patrimonio	34.165	35% Porcentaje
	Activo total	98.276	

**Descripción de indicadores**

---

**Razón Corriente:** Mide la capacidad de la compañía para atender sus obligaciones a corto plazo.

**Razón de endeudamiento:** Muestra el porcentaje de la empresa que pertenece a los acreedores.

**Recursos:** Mide la relación de los recursos aportados por los acreedores en comparación con los recursos disponibles de la Compañía