

GRUPO HOLDLEVC HOLDING S.A.

INFORME DE COMISARIO

**CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONOMICO
DEL AÑO 2017**

INFORME DE COMISARIO

A la Junta General de Accionistas:

En cumplimiento a las disposiciones legales contempladas en el Artículo 279 de la Ley de Compañías del Ecuador vigente (Codificada), y los Estatutos de la empresa, y sin hallarme inmerso dentro de las prohibiciones establecidas en el Artículo 275 de la Ley de Compañías antes citada, para ejercer mi actividad de Comisario, he revisado el Estado de Situación Financiera de **GRUPO HOLDLEVC HOLDING S.A.**, al 31 de diciembre del 2017 y el correspondiente Estado de Resultados por el año terminado a esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es emitir un informe sobre estos estados financieros, basado en mi revisión en calidad de Comisario.

Mi revisión fue diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes; incluyendo el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluyó también la evaluación del sistema de control contable interno, de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) utilizadas, y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Los estados financieros examinados se limitan al estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y al estado de resultados por el año terminado a la fecha antes indicada. El examen de los documentos y registros contables de la Compañía se efectuó con sujeción a las Normas de Internacionales de Auditoría, en la medida del alcance aplicable a las funciones de un Comisario, además se incluyó otras pruebas necesarias para obtener la razonabilidad de los saldos expresados en el Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados.

En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **GRUPO HOLDLEVC HOLDING S.A.**, al 31 de diciembre del 2017, y los resultados de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de conformidad con normas internacionales de información financiera.

En mi calidad de Comisario de **GRUPO HOLDLEVC HOLDING S.A.**, he aplicado ciertos procedimientos de revisión a los estados financieros de la entidad e información conexa, en base a lo cual puedo informar que:

- a) He verificado el cumplimiento de las normas legales, estatutarias y las resoluciones tomadas por la Junta General de Accionistas, así como el manejo de los correspondientes libros de actas y de accionistas; sobre los cuales, en mi opinión no existieron aspectos de importancia que ameriten mención.
- b) La Administración de la compañía, han dado cumplimiento a las disposiciones estatutarias y reglamentarias vigentes, he recibido toda la colaboración para mi revisión y verificación de los registros y documentación contable, los mismos que están debidamente llevados y conservados de acuerdo a normas legales y usuales.

- c) Las cifras que presentan los estados financieros concuerdan con las de los registros de contabilidad y fueron elaborados cumpliendo lo señalado con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), según los requerimientos establecidos por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador
- d) El sistema de control interno cumple con su objetivo y permite mantener un adecuado sistema de administración, así como de salvaguarda de sus activos.
- e) Las condiciones económicas del país han sufrido fuertes deterioros en los últimos dos años, lo cual ha afectado considerablemente la capacidad productiva y de generación de liquidez de los principales sectores económicos del país; entre otros aspectos debido a: la apreciación del dólar estadounidense (moneda de curso legal en el Ecuador), disminución en el precio internacional del barril del petróleo, imposición de salvaguardas y cupos a ciertos productos que se importan. A la fecha no se puede evaluar el impacto de los aspectos antes mencionados en el desarrollo normal de las operaciones de la compañía.
- f) Desconozco la existencia de actos dolosos o situaciones que pongan en peligro la situación económica de la empresa, así como de operaciones o gestiones administrativas que puedan ocasionar desviaciones contables, financieras u operativas relevantes o significativas, dentro del período analizado y la fecha de elaboración del presente informe, 26 de Abril del 2018.

Adjunto al presente informe, los estados de situación financiera **GRUPO HOLDLEVC HOLDING S.A.**, al 31 de diciembre del 2017 y 2016 (revisado por otro Comisario), su respectivo estado de resultados, y principales indicadores financieros.

Quito, 26 de abril de 2018



CPA. PAUL ROJAS NÚÑEZ
COMISARIO

GRUPO HOLDLEVC HOLDING S.A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

<u>ACTIVOS</u>	<u>2017</u> (en U.S. dólares)	<u>2016</u>
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y bancos	5,593	1,804
Cuentas por cobrar	40,500	2,217
Activos clasificados como disponibles para la venta	<u>64,514</u>	-
Total activos corrientes	<u>110,607</u>	<u>4,021</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedades	-	118,366
Inversiones en acciones	<u>2,224,343</u>	<u>2,108,868</u>
Total activos no corrientes	<u>2,224,343</u>	<u>2,227,234</u>
TOTAL ACTIVOS	<u>2,334,950</u>	<u>2,231,255</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>		
PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas por pagar	707,021	1,030,258
Pasivos por impuestos corrientes	<u>1,322</u>	<u>1,989</u>
Total pasivos corrientes y total pasivos	<u>708,343</u>	<u>1,032,247</u>
PATRIMONIO		
Capital social	500,800	500,800
Reserva legal	131,232	51,721
Resultados acumulados	<u>994,575</u>	<u>646,487</u>
Total patrimonio	<u>1,626,607</u>	<u>1,199,008</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>2,334,950</u>	<u>2,231,255</u>

GRUPO HOLDLEVC HOLDING S.A.

**ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

	<u>2017</u> (en U.S. dólares)	<u>2016</u>
Ingresos ordinarios	610,076	53,114
Gastos administrativos	(45,135)	(55,980)
Participación en los resultados de las asociadas, neto	(88,666)	798,252
Gastos financieros, neto	(50,077)	(281)
Otros ingresos (gastos), neto	<u>2,125</u>	<u>-</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	<u>428,323</u>	<u>795,105</u>
Impuesto a la renta corriente	<u>(724)</u>	<u>-</u>
UTILIDAD DEL AÑO	<u>427,599</u>	<u>795,105</u>

INDICES FINANCIEROS

En cuanto a los indicadores financieros, comentaré los que he considerado son más importantes para la compañía:

		2017	2016
Margen Rentabilidad	= $\frac{\text{Utilidad / Pérdida Neta}}{\text{Ventas Netas}}$	= 82%	93%
Indice Endeudamiento	= $\frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Patrimonio Neto}}$	= 0,43	0,86
Rotación cobranzas	= $\frac{\text{Cts. Por Cobrar comerciales x 360}}{\text{Ventas}}$	= 23,9	15,03

Margen de Rentabilidad.- Por cada unidad monetaria de venta, se genera USD\$ 0.82 de unidades monetarias de utilidad, lo que implica tener el 80% de utilidad sobre las ventas.

Índice de Endeudamiento.- Por cada unidad monetaria aportada por los socios, se obtiene USD\$ 0.43 de financiamiento de empresas relacionadas, lo que implica tener un nivel de endeudamiento del 43% en relación al patrimonio.

Rotación de cobranzas y días de rotación cuentas por cobrar.- Las Cuentas por cobrar comerciales mantienen una rotación promedio de 24 días. Lo cual muestra un manejo adecuado en la recuperación de cartera.

Una vez analizado en el presente informe, la actividad administrativa y contable de la empresa, así como, su situación y estructura financiera, recomiendo a la Junta General de Accionistas, aprobar en todas sus partes los Estados Financieros de **GRUPO HOLDLEVC HOLDING S.A.**, que presenta la Gerencia.

Quito, 26 de Abril, del 2018



CPA Paul Rojas Núñez
C.I 1727134320