

Informe del Comisario

A los Señores Accionistas de **Holding Los Alpes Aphold S.A.**

Dando cumplimiento a la nominación de Comisario que me hiciere la Junta General de Accionistas y en cumplimiento con lo dispuesto en el artículo No. 279 de la Ley de Compañías en lo referente a las obligaciones de los comisarios, presento a ustedes mi informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información presentada a ustedes por la administración, en relación a la situación financiera y resultado de operaciones de la compañía por el año terminado al 31 de diciembre del 2017.

Responsabilidad de la administración de la Compañía por los Estados Financieros

La preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, 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 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 Junta General de Accionistas.

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 Normas Internacionales de Información Financiera, evaluación del control interno de la compañía y otros procedimientos de revisión considerados necesarios de acuerdo con las circunstancias así como los libros sociales de la compañía y, entre ellos, las actas de Junta de Accionistas.

Por lo tanto, es relevante resaltar los siguientes puntos:

1. La administración de la Compañía ha cumplido con las normas legales, estatutarias comprendidas dentro de las disposiciones de la Junta General de Accionistas y también de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.
2. Los estados financieros de la Compañía correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de diciembre del 2017 están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
3. La administración de la compañía ha determinado adecuados procedimientos de control interno, lo cual contribuye a gestionar información financiera confiable y promueve el manejo financiero y administrativo eficiente de sus recursos.


4. Las cifras presentadas en los estados financieros guardan correspondencia con las asentadas en los registros contables, estos son razonables y han sido elaborados con las Normas Internacionales de Información Financiera.
5. Al 31 de diciembre del 2017 como resultado de los dividendos percibidos y las operaciones efectuadas por la compañía se generó una utilidad de USD. 723,479.98 (setecientos veinte y tres mil cuatrocientos setenta y nueve con 98/100 dólares).
6. Las convocatorias a Junta General de Accionistas, se realizaron de conformidad con las disposiciones societarias vigentes. Los expedientes de las Juntas Generales, se conservan de acuerdo con la Ley, así como los libros de actas de la Junta General.
7. La Compañía ha cumplido oportunamente todas sus obligaciones societarias, tributarias y laborales en las fechas establecidas por los organismos de control, sus leyes y reglamentos.

Opinión sobre cumplimiento

En mi opinión, los estados financieros mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera **Holding Los Alpes Aphold S.A.**, al 31 de diciembre de 2017 y el resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Adicionalmente, 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.

Quito, 28 de marzo del 2018



Diana Pito
COMISARIO
REG. C.P.A. 17-6778