

## **Informe del Comisario**

### **A la Junta General de Accionistas de Holding Virtual Virtualhol S.A. Por el Ejercicio Económico Año 2016**

En cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 279 de la Ley de Compañías y basado en el cumplimiento del Artículo Vigésimo Cuarto de la Constitución de la Compañía, referente a las obligaciones de los Comisarios, en mi calidad de Comisario Principal de la compañía Holding Virtual Virtualhol S.A., presento a ustedes mi informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información presentada a ustedes por la Administración, en relación con la situación financiera y resultado de operaciones de la Compañía por el año terminado el 31 de Diciembre de 2016.

#### **1.- Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros.-**

##### **1.1.- Comentarios:**

La preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), es responsabilidad de los Administradores de la Compañía, así como el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos más relevantes para la preparación y presentación de tales estados financieros.

#### **2.- Responsabilidad del Comisario Principal.-**

##### **2.1.- Comentarios:**

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 y de las recomendaciones y autorizaciones del Directorio.

Esta revisión fue efectuada siguiendo los lineamientos de las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), 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.

Para este propósito, he obtenido de los administradores, información de las operaciones, registros contables y documentación sustentadora de las transacciones revisadas sobre bases selectivas. Adicionalmente, he revisado el estado de situación financiera al 31 de Diciembre de 2016 y el correspondiente estado de resultado integral; así como los libros sociales de la compañía y, entre ellos, las actas de Juntas de Accionistas y Directorio. Considero que los resultados de la revisión proveen bases apropiadas para expresar mi opinión.

#### **3.- Opinión sobre Cumplimiento.-**

##### **3.1.- Comentarios:**

En mi opinión, los estados financieros mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Holding Virtual Virtualhol S.A. al 31 de Diciembre de 2016 y el resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Adicionalmente, he podido verificar que los administradores han cumplido con las disposiciones e instrucciones de la Junta General de Accionistas y del Directorio; y, que los libros sociales de la compañía están adecuadamente manejados.

#### **4.- Opinión sobre el Control Interno.-**

##### **4.1.- Comentarios:**

Con base en los resultados de la revisión efectuada, considero que 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.

#### **5.- Informe sobre Cumplimiento a Ley Laboral.-**

##### **5.1.- Comentarios:**

La compañía se encuentra en proceso de selección de personal debido a que para el año 2017 se empezaran a manejar los nuevos proyectos operacionales de la compañía.

## 6.- Informe sobre Cumplimiento a Ley de Compañías.-

### 6.1.- Comentarios:

Es importante señalar que en mi calidad de Comisario Principal de la compañía, he dado cumplimiento con todas las disposiciones constantes en el Art. 279 de la Ley de Compañías.

## 7.- Informe sobre cumplimiento de Información Financiera de la Compañía.-

La compañía ha realizado transacciones relacionadas al Objeto Social señalado en el Artículo Primero de la Constitución. Basado en los respectivos procesos Administrativo – Operativo y Financieros, se ha determinado que la Institución arroja cifras financieras expresada de la siguiente manera:

### 7.1.- Comentarios – Estados Financieros Balance General:

La compañía ha presentado en sus estados financieros en el Balance General saldos por movimientos en procesos del 1º de Enero al 31 de Diciembre del 2016. Estos movimientos por procesos fueron revisados y analizados adecuadamente. Para Tal efecto de aplicaron Normas y Procedimientos Contables – Financieros exigidos por las Instituciones de Control.

No	Rubros	Tipo de Moneda	Valores	Determinación %
<b>A</b>	<b>Activos</b>			
1	Activos Corrientes	US \$	1,353,078.00	100.00 %
2	Activos Fijos		-	-
3	Activos No Corrientes		-	-
<b>***</b>	<b>Total Activos</b>	<b>US \$</b>	<b>1,353,078.00</b>	<b>100.00 %</b>
<b>B</b>	<b>Pasivos y Patrimonio</b>			
1	Pasivo Corriente		-	-
2	Pasivo No Corriente		1,352,278.00	99.94 %
<b>**</b>	<b>Total Pasivos</b>	<b>US \$</b>	<b>1,352,278.00</b>	<b>99.94 %</b>
<b>C</b>	<b>Patrimonio</b>			
1	Capital		800.00	0.06 %
2	Utilidad y/o. Perdidas Presente Año		-	-
<b>***</b>	<b>Total Patrimonio</b>	<b>US \$</b>	<b>800.00</b>	<b>0.06 %</b>
<b>***</b>	<b>Total Pasivos y Patrimonio</b>	<b>US \$</b>	<b>1,353,078.00</b>	<b>100.00%</b>

### 7.2.- Comentarios – Estados de Ganancias y Pérdidas:

Al finalizar el periodo correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2016, la compañía no ha tenido movimientos de Ingresos o Egresos; esto es debido a que la compañía no ha tenido movimientos económicos en el periodo antes mencionado.

## 8.- Sugerencias y Recomendaciones:

Se sugiere que la compañía siga manteniendo buenos Controles Internos en los Procesos y Registros Contables – Financieros en el nuevo periodo 2017. Esperando que con el nuevo periodo gubernamental la compañía se mantenga en actividad.

Atentamente,

  
**Johnny E. Lopez Moran**  
Comisario Principal  
Reg. Contador 7677

Guayaquil, 31 de Marzo del 2017