

# **INFORME DE COMISARIO DE CÍA HOLDING HLC S.A. POR EL EJERCICIO ECONOMICO DEL AÑO 2019**

**Señores Socios de la  
CÍA. HOLDING HLC S.A.**

En cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 279 de la Ley de Compañías y la Resolución No.92.1.4.3.0014 de octubre 13 de 1992 de la Superintendencia de Compañías, referente a las obligaciones de los Comisarios, en mi calidad de Comisario Suplente de la CÍA HOLDING HLC S.A., cuyo objeto social y actividad económica es la teneduría de Acciones, 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, de los resultados operacionales, la evolución del patrimonio y los flujos del efectivo de la Compañía, por el año terminado al 31 de diciembre del 2019.

## **Responsabilidad de la administración de la Compañía por los Estados Financieros**

La preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con 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 relevantes para la preparación y presentación de tales estados financieros.

## **Responsabilidad del Comisario**

Mi responsabilidad, como Comisario de la Compañía, es la de analizar y expresar una opinión sobre los estados financieros de la Compañía y sobre el cumplimiento por parte de la administración, de las disposiciones 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, incluye en consecuencia, las pruebas selectivas de los registros contables, que evidencien que los importes y revelaciones presentadas en los estados financieros, las políticas contables y notas, no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo; la adecuada aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, la evaluación del control interno financiero y contable de la compañía y otros procedimientos de revisión considerados necesarios de acuerdo con las circunstancias.

Para este propósito, he obtenido de los administradores, los estados financieros, la información de las operaciones, registros contables y documentación de respaldo de las transacciones que fueron revisadas sobre bases de pruebas selectivas. Adicionalmente, he revisado el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, con las políticas contables y notas aclaratorias que son parte integrante con un aporte para futura capitalización de USD 4.712.914,26, y una Utilidad del Ejercicio gravable de USD 343.134,50, antes de la participación de trabajadores e impuesto a la renta, sin tener movimiento operacional ni resultados integrales; así como los libros societarios de la compañía y, entre estos, las actas de Juntas de Accionistas y Directorio. Considero que los resultados de la revisión proveen bases apropiadas para expresar mi opinión.

## **Opinión sobre cumplimiento**

En mi opinión, los estados financieros mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de CÍA HOLDING HLC S.A. al 31 de diciembre del 2019 y el resultado de sus operaciones por el periodo terminado en esa fecha, la evolución del patrimonio y los flujos del efectivo, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Adicionalmente, he verificado 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.

### **Opinión sobre el control interno**

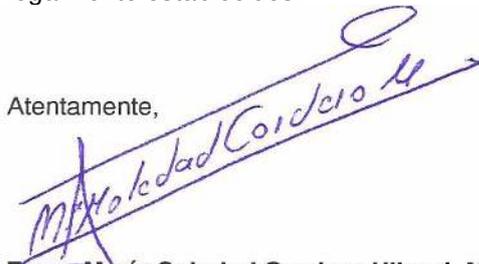
Con base en los resultados de la revisión efectuada, considero que la administración de la compañía, ha aplicado adecuados procedimientos de control interno financiero, lo cual contribuye a gestionar información financiera confiable y promueve el manejo financiero y administrativo eficiente de sus recursos.

### **Informe sobre cumplimiento a Ley de Compañías**

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

El presente informe es de uso exclusivo de la Junta General de Accionistas y Administradores de CÍA HOLDING HLC S.A., en consecuencia no deberá ser utilizado para fines diversos a los legalmente establecidos.

Atentamente,



**Econ. María Soledad Cordero Ullauri, Mgs.**  
**COMISARIO SUPLENTE**  
**Econ. 1007-16-684393**  
**Mgs. 1035-15-86059405**

Cuenca, 12 de junio del 2020