

Nombre: Ing. Luis Gonzalo Vargas Barrionuevo

CONTADOR PÚBLICO - AUDITOR

R.U.C. 1720000981001

Dirección: SANTA BARBARA DE CHILLOGALLO OE10-122 MTE.OLIVOS

Teléfono: 2633-038

Quito - Ecuador

CASELOGIC S.A.

INFORME DE COMISARIO

POR EL EJERCICIO ECONOMICO 2012

Nombre: Ing. Luis Gonzalo Vargas Barrionuevo

CONTADOR PÚBLICO - AUDITOR

R.U.C. 1720000981001

Dirección: SANTA BARBARA DE CHILLOGALLO OE10-122 MTE.OLIVOS

Teléfono: 2633-038

Quito - Ecuador

INFORME DE COMISARIO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CASELOGIC S.A., DEL EJERCICIO ECONOMICO DEL AÑO 2012

I. ANTECEDENTES:

En mi calidad de Comisario de la Compañía CASELOGIC S.A., y cumpliendo con lo dispuesto en el artículo 279 de la Ley de Compañías (funciones del comisario), presento a los señores Accionistas, el Informe de Comisario de la Compañía CASELOGIC S.A., correspondiente a los Estados Financieros del ejercicio económico del año 2012.

CASELOGIC S.A., inició sus operaciones el 11 de Mayo del año 2007, según consta en la escritura de constitución, su capital accionario está integrado por dos accionistas.

II. ALCANCE DEL TRABAJO:

Mi trabajo fue diseñado para obtener la certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo y revisada la estructura del control interno con el propósito de determinar el alcance del trabajo, más no para proporcionar una seguridad del funcionamiento de la estructura del control interno.

He obtenido la información sobre las operaciones, documentación, registros y estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2012.

Basado en las disposiciones legales, he realizado los procedimientos y trabajo necesario a fin de emitir:

- a. Opinión sobre el cumplimiento por parte de los administradores, de normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General, si fuere del caso;
- b. Comentario sobre los procedimientos de control interno de la compañía;
- c. Opinión respecto a las cifras presentadas en los estados financieros y su correspondencia con las registradas en los libros de contabilidad; y, si éstos han sido elaborados de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad.

Nombre: Ing. Luis Gonzalo Vargas Barrionuevo

CONTADOR PÚBLICO - AUDITOR

R.U.C. 1720000981001

Dirección: SANTA BARBARA DE CHILLOGALLO OE10-122 MTE. OLIVOS

Teléfono: 2633-038

Quito - Ecuador

- d. Informar sobre las disposiciones constantes en el artículo 279 de la Ley de Compañías, el mismo que determina las atribuciones y obligaciones especiales de los comisarios.

III. RESULTADOS:

- a. **Opinión sobre el cumplimiento por parte de los administradores, de normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General y del Directorio, si fuere del caso:**

En base a las disposiciones emitidas por los Miembros del Directorio de CASELOGIC S.A., por el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2012, puedo señalar que se ha cumplido satisfactoriamente con las resoluciones adoptadas en las sesiones de Junta General de Accionistas y de Directorio de la empresa en el referido período.

Las actas de las sesiones y los sumarios de las resoluciones de la Junta de accionistas durante el año 2012 se encuentran custodiadas por el Representante Legal Sr. Yuedong Xu, las cuales están ordenadas de manera cronológica por fechas de las sesiones, las actas están legalizadas por los accionistas.

Las acciones están entregadas a sus dueños. El capital social suscrito y pagado es de US\$ 800,00 dólares, con un valor nominativo de un dólar por cada acción.

- b. **Comentario sobre los procedimientos de control interno de la compañía.**

Producto de la revisión efectuada a la estructura del control interno de CASELOGIC S.A., puedo comentar que no se detectaron aspectos o situaciones que podrían calificarse como debilidades importantes, de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad, y además proveen a la administración una seguridad razonable de que los activos se encuentran adecuadamente salvaguardados contra pérdidas, por disposiciones o usos no autorizados y de que las operaciones se encuentran de acuerdo con las autorizaciones de la Administración.

- c. **Opinión respecto a las cifras presentadas en los estados financieros y su correspondencia con las registradas en los libros de contabilidad; y, si éstos han sido elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad.**

Nombre: Ing. Luis Gonzalo Vargas Barrionuevo

CONTADOR PÚBLICO - AUDITOR

R.U.C. 1720000981001

Dirección: SANTA BARBARA DE CHILLOGALLO OE10-122 MTE. OLIVOS

Teléfono: 2633-038

Quito – Ecuador

En mi opinión, basado en mi revisión y en los informes disponibles de la Administración, no he detectado la existencia de situaciones que me hayan indicado que los estados financieros de CASELOGIC S.A. por el año terminado al 31 de diciembre del 2012, no están en sus aspectos importantes, preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad.

Lo anterior no exime de la responsabilidad a los administradores y funcionarios por la veracidad y exactitud de los datos en ellos presentados y por el cumplimiento del marco jurídico que debieron observarse durante el ejercicio de las actividades desempeñadas en el año 2012.

d. Informar sobre las disposiciones constantes en el artículo 279 de la Ley de Compañías, el mismo que determina las atribuciones y obligaciones especiales de los comisarios.

1. Comentarios sobre el Informe del Administrador

El informe del administrador está enmarcado dentro de las disposiciones de la Ley de Compañías, el que incluye lo siguiente:

- Información sobre hechos extraordinarios producidos durante el ejercicio en el ámbito administrativo y laboral.
- Situación financiera de la compañía al cierre del ejercicio y de los resultados anuales alcanzados en el año 2012.
- Cumplimiento de los objetivos previstos para el ejercicio económico del año 2012.
- Cumplimientos de las disposiciones de la Junta General de Accionistas.
- Situación financiera de la compañía al cierre del ejercicio económico 2012 y los resultados anuales, comparados con los del ejercicio anterior.
- Recomendaciones a la Junta General de Accionistas sobre las políticas y estrategias para el ejercicio económico 2013.

2. Análisis de las cuentas que conforman los estados financieros:

2.1. BALANCE GENERAL

El Balance General de la Compañía al 31 de diciembre de 2012, se resume a continuación:

Nombre: Ing. Luis Gonzalo Vargas Barrionuevo**CONTADOR PÚBLICO - AUDITOR**

R.U.C. 1720000981001

Dirección: SANTA BARBARA DE CHILLOGALLO OE10-122 MTE.OLIVOS

Teléfono: 2633-038

Quito – Ecuador

ACTIVOS	PARCIAL	%	TOTAL	%
ACTIVO CORRIENTE			248.096,90	5,45%
Disponible	28.119,78	0,62%		
Cuentas por Cobrar Relacionadas	161.761,67	3,55%		
Otras Cuentas por Cobrar	33.008,13	0,73%		
Activo por Impuestos Corrientes	9.886,22	0,22%		
Inventarios	15.319,10	0,34%		
ACTIVO NO CORRIENTE			4.302.293,30	94,55%
Propiedad Planta y Equipo, neto	403.154,92	8,86%		
Otros Intangibles	509.138,38	11,19%		
Inversión Asociada	390.000,00	8,57%		
Activo Intangible	3.000.000,00	65,93%		
TOTAL ACTIVOS	4.550.390,20	100,00%	248.096,90	100,00%
PASIVOS				
Pasivo corriente	5.476.429,30	100,00%	5.476.429,30	100,00%
TOTAL PASIVOS	5.476.429,30	100,00%	5.476.429,30	100,00%
PATRIMONIO				
Capital Social suscrito	800,00	-0,09%		
Resultados Acumulados	9.955,67	-1,08%	10.755,67	
Superavit por Revaluación	80.469,48	-8,69%	80.469,48	
Resultado del Ejercicio	- 945.463,57	102,10%	- 945.463,57	
Resultado Acumulado Adopción NIF	- 71.800,68	7,75%	- 71.800,68	
TOTAL PATRIMONIO	- 926.039,10	100,00%	- 926.039,10	
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	4.550.390,20		4.550.390,20	100,00%

Activos

En el siguiente gráfico se distingue la composición del activo:

Nombre: Ing. Luis Gonzalo Vargas Barrionuevo

CONTADOR PÚBLICO - AUDITOR

R.U.C. 1720000981001

Dirección: SANTA BARBARA DE CHILLOGALLO OE10-122 MTE. OLIVOS

Teléfono: 2633-038

Quito – Ecuador



Los activos corrientes de la empresa representan un 5,45% del total de activos. Los rubros más importantes dentro del activo corriente y no corriente, lo constituyen:

- Efectivo y equivalentes de efectivo por US\$ 28.119,78 siendo el 1% del activo total.
- Cuentas por cobrar Relacionadas por US\$ 161.761,67 siendo un 3% del activo total.
- Propiedad Planta y Equipo, neto US\$ 403.154,92 siendo un 9% del activo total.
- Otros Intangibles por US\$ 509.138,38 siendo un 11% del activo total.
- Inversión Asociadas por US\$ 390.000,00 que representa el 9% del activo total.
- Activo Intangible por US\$ 3.000.000,00 siendo un 67% del activo total

Pasivos y patrimonio

Los pasivos se encuentran distribuidos de la siguiente forma:

Nombre: Ing. Luis Gonzalo Vargas Barrionuevo

CONTADOR PÚBLICO - AUDITOR

R.U.C. 1720000981001

Dirección: SANTA BARBARA DE CHILLOGALLO OE10-122 MTE.OLIVOS

Teléfono: 2633-038

Quito – Ecuador



Los Pasivos Corrientes por US\$ 5'476.429,30 (100%) incluyen principalmente lo siguiente:

- Cuentas por Pagar Comerciales con US\$ 860,41 (0% del pasivo total).
- Cuentas por Pagar relacionadas con US\$ 5'431.773,78 (99% del pasivo total), que es el porcentaje más significativo de todo el pasivo.
- Impuestos Corrientes con US\$ 1.604,54 (0% del pasivo total).
- Obligaciones Laborales con US\$ 34.181,14 (1% del pasivo total).
- Otras Cuentas por Pagar US\$ 8.009,43 (0% del pasivo total).

Con respecto a la revisión de las cifras correspondientes al Patrimonio, he observado que, al 31 de diciembre de 2012, la compañía tiene un resultado del ejercicio en negativo por US\$ (945.463,57) QUE REPRESENTA EL (13%), motivo por el cual la compañía se encuentra incurso en causal de liquidación, conforme lo establece el Art. 198 de la Ley de Compañías, si los accionistas no proceden a reintegrarlo o a limitar el fondo social al capital existente.

Nombre: Ing. Luis Gonzalo Vargas Barrionuevo**CONTADOR PÚBLICO - AUDITOR**

R.U.C. 1720000981001

Dirección: SANTA BARBARA DE CHILLOGALLO OE10-122 MTE.OLIVOS

Teléfono: 2633-038

Quito – Ecuador

El Estado de Resultados de la Compañía al 31 de diciembre de 2012, se resume a continuación:

2.2. ESTADO DE RESULTADOS

CUENTA	VALOR
Ingresos	
Costo de Venta	
Gastos de Ventas y Administración	945.463,57
Pérdida del Ejercicio	- 945.463,57
Participación de Trabajadores	
Impuesto a la Renta Corriente	
Reserva Legal	
RESULTADO INTEGRAL TOTAL	- 945.463,57

2.3. INDICADORES FINANCIEROS DE GESTION**Capital de trabajo**

Activos Corrientes	248.096,90
(-) Pasivos Corrientes	5.476.429,30
(=) CAPITAL DE TRABAJO	- 5.228.332,40

El capital de trabajo es negativo en la suma de US\$ (5.228.332,40), lo que indica que la Compañía debe generar liquidez adicional para cubrir las obligaciones de corto plazo.

Nombre: Ing. Luis Gonzalo Vargas Barrionuevo**CONTADOR PÚBLICO - AUDITOR**

R.U.C. 1720000981001

Dirección: SANTA BARBARA DE CHILLOGALLO OE10-122 MTE.OLIVOS

Teléfono: 2633-038

Quito – Ecuador

Razón de liquidez

Activos Corrientes /	248.096,90
(-) Pasivos Corrientes	5.476.429,30
(=) CAPITAL DE TRABAJO	<u>0,05</u>

La Compañía estaría en condiciones de cancelar las deudas corrientes o de corto plazo en 0,05 veces.

Razón de solvencia

Total Activos	4.550.390,20
Total Pasivos	5.476.429,30
	<u>0,83</u>

La Compañía estaría en condiciones de cancelar las deudas totales (a corto plazo y largo plazo) en 0,83 veces.

Financiamiento de total de Activos

Cuenta	Valor	Porcentaje
Capital	800,00	0,0175%
Resultados Acumulados	(926.839,10)	(20,37%)
Pasivos	5.476.429,30	120,35%
Activos	4.550.390,20	<u>100,00%</u>

Nombre: Ing. Luis Gonzalo Vargas Barrionuevo

CONTADOR PÚBLICO - AUDITOR

R.U.C. 1720000981001

Dirección: SANTA BARBARA DE CHILLOGALLO OE10-122 MTE.OLIVOS

Teléfono: 2633-038

Quito - Ecuador

Los pasivos están financiando un 120,35% del total de activos y un 0,0175% es financiado por los accionistas a través del patrimonio, con lo que se podría señalar que la empresa tiene una elevada estructura en sus pasivos.

Estoy a su disposición para cualquier ampliación al presente informe que pueda desear y me suscribo de Ud.

Quito, 20 de Mayo de 2013

Atentamente,



COMISARIO