

INFORME DE COMISARIO

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS Y JUNTA DE DIRECTORES DE LA COMPAÑÍA CLASAHOLD S.A.

En calidad de Comisario Principal de la compañía "CLASAHOLD S.A.", he revisado el Balance General por el periodo económico correspondiente al año 2015, así como también el Estado de Resultados, el de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas, el Estado de Flujos de efectivo, todos ellos por el ejercicio terminado a esa fecha.

Los mencionados Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en emitir una opinión sobre dichos Estados Financieros, basándome en lo revisado.

El trabajo de revisión se lo ha efectuado aplicando procedimientos profesionales sobre la materia, y para el efecto he considerado también las recomendaciones y disposiciones legales existentes que norman la actividad de los Comisarios, de manera especial con lo establecido en los artículos 274 al 288 de la Ley de Compañías codificada por el H. Congreso Nacional y Publicado en el R.O. No. 312 del 5 de noviembre de 1999.

En razón de lo mencionado me permito exponer lo que sigue:

- ☐ Opino que por parte de la Administración de la Compañía "CLASAHOLD S.A." se han observado y cumplido con las diferentes normas legales, estatutarias y reglamentarias vigentes, así como también aquellas emanadas desde la Junta General de Accionistas y del Directorio.
- ☐ En lo que tiene relación con el control interno de las actividades económicas de la compañía, creo que el sistema de registros y su contabilidad es bueno, suficiente y confiable.
- ☐ Las revisiones practicadas sobre los estados Financieros de la Compañía "CLASAHOLD S.A.", por el periodo económico comprendido entre el 01 de Enero y el 31 de Diciembre del 2015, inclusive, no revelan situaciones extrañas o dudosas que puedan afectar a los intereses de los señores Accionistas, o que puedan considerarse como incumplimientos o inobservancia por parte de sus Administradores, funcionarios y empleados en general.
- ☐ Existen las adecuadas correspondencias entre Estados y Registros y en las pruebas realizadas no se encuentran incoherencias que contraríen la correcta aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes ó de los procedimientos e instrucciones constantes en la Ley de Régimen Tributario Interno y sus Reglamentos.
- ☐ La compañía Clasahold S.A. está aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera de acuerdo a las resoluciones de la Superintendencia de Compañías.
- ☐ Por lo expuesto, opino que los mencionados Estados Financieros presentan razonablemente la Situación Económica de la Compañía.

El Balance General de la compañía CLASAHOLD S.A. correspondiente al ejercicio 2014 y 2015, se expresan así:

	AÑO 2014	AÑO 2015	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	159,169.79	5,464.32	-153,705.47
Cuentas por Cobrar	20,357.18	16,302.82	-4,054.36
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	179,526.97	21,767.14	-157,759.83
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas Por Pagar	46,507.73	52,397.86	5,890.13
Dividendos por Pagar	71,346.40	0.00	-71,346.40
TOTAL PASIVO CORRIENTE	117,854.13	52,397.86	-65,456.27
ACTIVO CORRIENTE NETO	61,672.84	-30,630.72	-92,303.56
ACTIVO NO CORRIENTE			
Omancorp S.A.	0.00	0.00	0.00
Alíamec S.A.	2,712,316.60	2,901,002.45	188,685.85
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	2,712,316.60	2,901,002.45	188,685.85
CAPITAL EMPLEADO	2,773,989.44	2,870,371.73	96,382.29
PATRIMONIO			
Capital Social	800.00	800.00	0.00
Reserva Legal	47,309.74	47,309.74	0.00
Reserva del Capital	694,527.58	694,527.58	0.00
Reserva por Revaluación de Inventario	862,000.25	862,000.25	0.00
Pérdidas Acumuladas	-19,391.11	-19,391.11	0.00
Ganancias Acumuladas	569,209.78	962,012.17	392,802.39
Utilidad del ejercicio	619,533.20	323,113.10	-296,420.10
TOTAL PATRIMONIO	2,773,989.44	2,870,371.73	96,382.29
CAPITAL EMPLEADO	2,773,989.44	2,870,371.73	96,382.29

CUENTA	AÑO 2014	AÑO 2015	VARIACION
INGRESOS exentos	<u>639,464.19</u>	<u>360,983.14</u>	<u>-278,481.05</u>
	639,464.19	360,983.14	-278,481.05
GASTOS	<u>19,930.99</u>	<u>20,741.56</u>	<u>810.57</u>
	19,930.99	20,741.56	810.57
UTILIDAD DEL EJERCICIO	619,533.20	340,241.58	-279,291.62

De los señores Accionistas y Miembros de la Junta de Directores de la Compañía "CLASAHOLD S.A.".

Muy Atentamente,

 Segundo Jibaja S.
 COMISARIO PRINCIPAL

Quito, 7 de marzo del 2016