

CORPORACION CASABACA HOLDING S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2016

INDICE:

Informe de Comisario

Estado de Situación Financiera separado

Estado de Resultados Integrales separado

Estado de Cambios en el Patrimonio separado

Estado de Flujos del Efectivo separado

Notas a los estados financieros separados

Abreviaturas usadas:

NIIF

PCGA

US\$

- Normas Internacionales de Información Financiera
- Principios contables generalmente aceptados previos
- Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

INFORME DEL COMISARIO

A los señores Accionistas de

Corporación Casabaca Holding S.A.

30 de marzo del 2017

1. Estados financieros auditados

He examinado los estados financieros separados adjuntos de Corporación Casabaca Holding S.A. que comprenden el estado de situación financiera separado al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultados integrales separado, de cambios en el patrimonio separado y de flujos de efectivo separado por los años terminados en esas fechas, así como un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

2. Asuntos de énfasis

Estados Financieros Consolidados

Tal como se explica en la Nota 6 a los estados financieros separados adjuntos, Corporación Casabaca Holding S.A., también preparará estados financieros consolidados conforme lo requieren las NIIF. Los estados financieros separados adjuntos se presentan por requerimiento de la Superintendencia de Compañías del Ecuador, Valores y Seguros. Mi opinión no es modificada con respecto a este asunto.

Reclasificación de Saldos

La Administración de la Compañía con posterioridad a la emisión de los estados financieros auditados, reclasificó ciertos saldos por los años terminados el 31 de diciembre del 2015 y 2014 con la finalidad que sean comparables con los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, cuyos efectos se presentan con mayor detalle en la Nota 11. Mi opinión no es modificada con respecto a este asunto.

3. Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros separados

La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros separados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; la selección y aplicación de políticas de contabilidad apropiadas; y, la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

4. Responsabilidad del comisario

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros separados adjuntos basados en mi auditoría, que se efectuó de acuerdo con las normas internacionales de auditoría y aseguramiento, las que requieren que cumpla con requerimientos éticos y que planifique y realice una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros separados no contienen distorsiones importantes.

Esta auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia sobre los saldos y las revelaciones presentados en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del comisario, incluyendo la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el comisario

toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Esta revisión también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Considero que la evidencia obtenida es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión.

5. Opinión del comisario

En mi opinión, los estados financieros separados mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Corporación Casabaca Holding S.A. al 31 de diciembre del 2016 y los resultados integrales de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

He dado cumplimiento, como parte integrante de mi examen de los estados financieros, a lo establecido en el artículo 279 de la Ley de Compañías y, de acuerdo con lo requerido por las normas legales vigentes, informo que:

- a. Las cifras presentadas en los estados financieros concuerdan con los libros de contabilidad de la compañía;
- b. El examen de los estados financieros incluyó un estudio y evaluación de la estructura de control interno de la Compañía efectuado en el alcance previsto en las normas internacionales de auditoría y aseguramiento, aplicables a exámenes de estados financieros.
- c. En lo que es materia de mi competencia, los resultados de las pruebas efectuadas no revelaron situaciones que se consideren incumplimientos significativos de normas legales, reglamentarias, estatutarias, y de las resoluciones de la Junta General de Accionistas, por parte de la Administración.

El cumplimiento de las normas legales, reglamentarias y estatutarias, así como los criterios de aplicación de dichas normas son la responsabilidad de la Administración de la Compañía. Tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes.

Este informe de comisario es para uso exclusivo de la Administración de la Compañía y ha sido preparado en cumplimiento con las disposiciones legales vigentes.



C.P. Jaime Tapia
COMISARIO
No. Licencia profesional 23506