

CASA Y MODA CASMODAS S.A.

INFORME DE COMISARIO

**CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONOMICO
DEL AÑO 2016**

INFORME DE COMISARIO

A la Junta General de Accionistas y Directorio de: CASA Y MODA CASMODAS S.A.

En mi calidad de comisario principal de **CASA Y MODA CASMODAS S.A.**, de acuerdo al nombramiento emitido en Junta General de Accionistas del 25 de abril del 2016 y en cumplimiento de la función que me asigna el Art. 279 de la Ley de Compañías, cúmplame informarles que he examinado al estado de situación financiera 31 de diciembre del año 2016, el estado integral de sus operaciones, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujo de efectivo por el año que terminó en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables más importantes y otras notas aclaratorias por el año terminado en esa fecha. Ha incluido esta revisión, los libros sociales de la compañía y el cumplimiento de las resoluciones de la Junta de Accionistas por parte de los Administradores de la Compañía.

A. 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, es responsabilidad de los administradores de la Compañía, así como el diseño, la implementación y el mantenimiento de los controles internos relevantes para la preparación y presentación de dichos estados financieros.

B. RESPONSABILIDAD DEL COMISARIO

Mi trabajo en base a pruebas selectivas, incluye la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros, incluyó también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la presentación de los estados financieros en general.

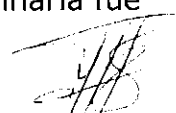
Atendiendo lo dispuesto por la Resolución No. 92-1-4-3-0014, en adición debo indicar:

C. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES

Como resultado de mi examen por el período económico, en base al balance sujeto a mi revisión, las transacciones registradas, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones de las juntas de Accionistas y del Directorio emitidas en el año 2016.

Los libros de actas de Juntas de Accionistas, libro de expedientes, libro de acciones y accionistas, durante el año 2016 han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales.

La principal decisión realizada durante este período en la Junta extraordinaria fue



la absorción de la pérdida acumulada

Adicionalmente he podido verificar que los administradores han dado cumplimiento a las disposiciones e instrucciones de la Junta General de Accionistas; y que los libros sociales de la Compañía están adecuadamente manejados.

D. SITUACION FISCAL

A la fecha de emisión de estos estados financieros la Compañía no ha sido fiscalizada. Los años 2012 al 2016 se encuentran abiertos a revisión por parte de las autoridades correspondientes.

E. OPINIÓN SOBRE CUMPLIMIENTO

En mi opinión, los estados financieros mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **CASA Y MODA CASMODAS S.A.**, al 31 de diciembre del 2016 y los resultados de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

F. PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO

El trabajo de Comisaría se lo puede realizar a satisfacción porque la empresa cuenta con los documentos y comprobantes necesarios de tal forma para que toda transacción sea respaldada y documentada adecuadamente. En cuanto a los registros contables debo indicar que éstos se encuentran actualizados y en orden.

Como se puede deducir del punto anterior, se maneja un plan de cuentas adecuado que permite el registro de los movimientos por partida doble, durante el año 2016, utilizando el sistema computarizado MICROSOFT DYNAMICS con todos los parámetros necesarios para un buen funcionamiento, obviamente el funcionamiento del programa ha implicado capacitación, diseño de formularios, procedimientos y depuración de cuentas contables. Todas las cuentas contables tienen concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

G. OPINIÓN SOBRE EL CONTROL INTERNO

Con base a la revisión efectuada, considero que los controles internos implementados por la administración de la Compañía son adecuados, lo cual ha contribuido a un eficiente manejo financiero y administrativo.

H. INFORME SOBRE CUMPLIMIENTO A LA LEY LABORAL

En cumplimiento a lo dispuestos a la primera disposición general de la Ley 2006-48 reformativa al Código de Trabajo, informo que durante el ejercicio 2015 la Compañía no



mantuvo trabajadores contratados bajo el sistema de intermediación laboral con empresas que cuentan con la autorización requerida por la ley para prestar ese tipo de servicios.

I. INFORME SOBRE CUMPLIMIENTO A LA LEY DE COMPAÑÍAS

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

J. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL ACTIVO:

El Activo total de la empresa asciende a USD \$ 14.543.174 dólares de los Estados Unidos de América, un detalle de los rubros que integran el Activo es como sigue:

CASA Y MODA S.A.

Al 31 de diciembre de 2016 con cifras comparativas del año 2015

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS	2016	2015
ACTIVOS CORRIENTES:		
Caja Y Bancos	14,796.50	18,956.30
Crédito Tributario		649.27
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	14,796.50	19,605.57
 ACTIVOS NO CORRIENTES		
Intangibles/Gastos Diferidos		2,544.50
Amortización Acumulada		(2,544.50)
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	-	-
 TOTAL ACTIVOS	14,796.50	19,605.57

K. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL PASIVO Y PATRIMONIO:

Las cuentas de pasivo se encuentran en CERO.

El patrimonio está compuesto por:



CASA Y MODA S.A.

Al 31 de diciembre de 2016 con cifras comparativas del año 2015

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

PASIVOS Y PATRIMONIO	2016	2015
PASIVOS CORRIENTES:		
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	-	-
PASIVOS NO CORRIENTES:		
Cuentas Por Pagar Compañías Relacionadas No Corrientes		2,396.28
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	-	2,396.28
TOTAL PASIVOS	-	2,396.28
PATRIMONIO:		
Capital Social	25,000.00 /	25,000.00
Resultados Acumulados	(7,790.71) /	(6,934.39)
Utilidad (Pérdida) Del Ejercicio, Neta	(2,412.79) /	(856.32)
TOTAL PATRIMONIO	14,796.50	17,209.29 /
TOTAL PASIVO y PATRIMONIO	14,796.50 ✓	19,605.57 ✓

El Capital de la compañía al 31 de diciembre de 2016 está representado por 25.000 acciones de valor nominal unitario de USD\$1.00; todas ordinarias y nominativas.

L. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DE RESULTADOS:

En lo referente al Estado de Pérdidas y Ganancias, en el período comprendido entre el 1º de enero y el 31 de diciembre del 2016 la compañía no tuvo ingresos, por tanto no presenta "**negocio en marcha**", y no se tiene certeza de una futura operación; por lo que los accionistas deberían planear si conviene mantener o no la compañía

De los costos y gastos pagados nacionalmente se ha realizado las retenciones en la fuente correspondientes.

Los gastos del mismo período se conforman de la siguiente manera:

	2016	2015
	USD	USD
GASTOS DE OPERACIÓN		
Gastos de Venta		-
Gastos de Administración	(2,372.55)	(831.40)
TOTAL DE GASTOS	(2,372.55)	(831.40)

Resultados del ejercicio.- La pérdida del ejercicio por el período 2016 se presenta de la siguiente manera:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Resultado Neto	(2.413)	(856.32)

M. ÍNDICES FINANCIEROS

En cuanto a los indicadores financieros, comentaré el que creo es el más relevante para una Compañía que no tiene actividad económica.

Capital de Trabajo = Activo Corriente - Pasivo Corriente = 14,797

Capital de Trabajo.- La empresa presenta un capital de trabajo positivo por USD\$14.797 ya que no tiene deudas.

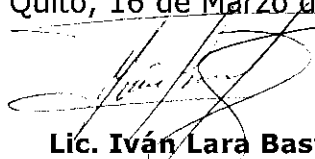
N. REGISTROS CONTABLES LEGALES

En cuanto se refiere a la documentación contable, financiera y legal, durante el año 2016 han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales, por lo tanto considero en términos generales que la Compañía cumple con todos los requerimientos que determinan la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y el Código de Comercio, entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

Los valores expresados en los Estados Financieros terminados al 31 de diciembre del 2016 se presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **CASA Y MODA CASMODAS S.A.**, y los resultados de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, se han realizado de conformidad con las disposiciones legales vigentes y los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Una vez analizado en el presente informe, la actividad administrativa y contable de la empresa, así como, su situación y estructura financiera, recomiendo a la Junta General de Accionistas, aprobar en todas sus partes los Estados Financieros de **CASA Y MODA CASMODAS S.A.**, que presenta la Gerencia.

Quito, 16 de Marzo del 2017


Lic. Iván Lara Bastidas
Administrador de Empresas
CI 1708214836

Lic. Iván Lara Bastidas

**Diego Vásquez N76-300, Quito
Teléf. 2476-827**

CASA Y MODA S.A.

Estado de flujo de efectivo

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016.

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	2016
Flujos de efectivo de las actividades de operación:	
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(1,591)
Otros pagos por actividades de operación	(2,569)
Dividendos pagados	
Dividendos recibidos	
Impuesto a la renta pagado	
Otras salidas de efectivo	
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación	(4,160)
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:	
Efectivo neto utilizado en las actividades de Inversión	-
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:	
Pagos recibidos de relacionadas	-
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de financiamiento	-
Aumento neto en efectivo y equivalentes de efectivo	(4,160)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	18,956
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	14,797

Lic. Iván Lara Bastidas

**Diego Vásquez N76-300, Quito
Teléf. 2476-827**

Conciliación entre la ganancia neta y los flujos de operación

	<u>2016</u>
Resultado neto del año	(2,413)
Cambios en activos y pasivos:	
Ajustes por Partidas distintas al Efectivo	
Disminución (aumento) en activos	
Impuestos por recuperar	-
Otras cuentas	649
Aumento (disminución) en pasivos	
Pagos recibidos de relacionadas	(2,396)
Anticipos de clientes	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>(4,160)</u>

CASA Y MODA CASMODA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de diciembre de 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

	(USD\$)	Capital	Resultados acumulados	Resultados del ejercicio	Total USD\$
Saldo al 01 de enero de 2015		25,000	(3,820)	(3,114)	18,066
Transferencia de resultados		-	(3,114)	3,114	-
Apropiación de Reserva legal		-	-	-	-
Resultado del ejercicio 2015		-	-	(856)	(856)
Saldo al 31 de diciembre de 2015	(USD\$)	25,000	(6,934)	(856)	17,210
Transferencia de resultados		-	(856)	856	-
Dividendos		-	-	-	-
Resultado del ejercicio 2016		-	-	(2,413)	(2,413)
Saldo al 31 de diciembre de 2016	(USD\$)	25,000	(7,790)	(2,413)	14,797