

LEATHERMODA S.A.

INFORME DE COMISARIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

INFORME DE COMISARIO

A la Junta General de Accionistas de:
LEATHERMODA S.A.

En mi calidad de comisario de LEATHERMODA S.A., y en cumplimiento a las disposiciones de la Ley de Compañías, los estatutos y el Reglamento para informes de Comisarios, me permito informarles que he examinado el Balance General de la Compañía al 31 de diciembre del 2016, y el correspondiente Estado de Resultados por el año terminado en esa fecha. La revisión incluye los libros sociales y el cumplimiento de las resoluciones de la Junta de Accionistas por parte de los Administradores de la Compañía.

Mi trabajo lo efectué en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros, 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.

1. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES

Como resultado de mi examen del ejercicio fiscal 2016, en base al balance sujeto a mi revisión, las transacciones registradas y los actos de los administradores, en su caso, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones de las Juntas de Accionistas y del Directorio.

Los libros de actas de Juntas de Accionistas, libro de expedientes, libro de acciones y accionistas durante este periodo, han sido llevados y se conservan de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

2. PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO

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

Como se puede deducir del punto anterior, la Compañía maneja un plan de cuentas adecuado que permite el registro de los movimientos bajo el principio de partida doble; durante el año 2016, se mantuvo el manejo del sistema contable "Intuit Quickbooks". Todas las cuentas contables tienen sus respectivos anexos que respaldan sus movimientos.

a) ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL ACTIVO:

El activo total de la empresa asciende a USD \$ 110.980,11 dólares estadounidenses. Un detalle de los rubros que integran el activo es como sigue:

		Diciembre 31	
		2016	2015
		Valor	Valor
Activo Corriente		110,980.11	378,445.25
Activo No Corriente		-	294,979.77
Activo Intangible		-	163,703.18
Total Activos	USD \$:	110,980.11	837,128.20

En las cuentas contables de activos corrientes, el control de los saldos bancarios se complementa con las respectivas conciliaciones mensuales.

Los Activos no Corrientes contienen las cuentas de Propiedad Planta y Equipo; valores que en el año 2016 se encuentran en saldo cero, por cuanto se procedió con la venta y baja por el cese de operaciones de la Compañía.

b) ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL PASIVO:

El pasivo total de la compañía asciende a USD \$ 513.630,94 en el cual el 96,31% corresponde a las cuentas por pagar que tiene la empresa.

Además no se mantienen obligaciones con instituciones bancarias nacionales.

El pasivo corriente está compuesto por:

		Diciembre 31	
		2016	2015
		Valor	Valor
Cuentas por Pagar		494,711.74	695,787.13
Obligaciones Fiscales		18,919.20	19,952.46
Obligaciones Laborales		-	12,798.02
Otras Cuentas por Pagar			
Total Pasivos Corrientes	USD \$	513,630.94	728,537.61

Dentro de las cuentas por pagar se encuentran proveedores del exterior por USD \$ 480.344,74 e intereses por pagar por USD \$ 14.367,00.

c) ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO:

Las cuentas Patrimoniales están constituidas por el capital suscrito, y el resultado del ejercicio. Según consta en la escritura de constitución la Compañía tiene un capital suscrito en USD \$ 375.800,00. El detalle del patrimonio es el siguiente:

Diciembre 31		
	2016	2015
	Valor	Valor
Capital	375,800.00	375,800.00
Aporte Futura Capitalización	-	-
Pérdida Ejercicios Anteriores	(267,209.41)	(39,074.01)
Pérdida del Ejercicio	(511,241.42)	(228,135.40)
Total Patrimonio	(402,650.83)	108,590.59

d) ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DE RESULTADOS:

En lo referente al Estado de Pérdidas y Ganancias, sus principales ingresos corresponden actividades relacionadas con la venta de bienes.

Los ingresos del período comprendido entre el 1º de enero y el 31 de diciembre del 2016 fueron así:

Diciembre 31			
	2016	2015	
	Valor	Valor	
Ingresos Operacionales	140,809.76	572,431.50	
Otras rentas	416.84	642.32	
Total Ingresos	USD \$ 141,226.60	573,073.82	

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

Diciembre 31			
	2016	2015	
	Valor	Valor	
Costos	185,832.95	348,707.56	
Gastos de Ventas	466,155.36	450,937.36	
Gastos de Financiamiento	479.71	1,564.30	
Otros Gastos	-	-	
Total Costos y Gastos	USD \$ 652,468.02	801,209.22	

3. ÍNDICES FINANCIEROS

En cuanto a la fecha de corte de nuestra revisión, presenta los siguientes índices financieros:

Cuadro 1: Índices Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

INDICE		2016
Capital de Trabajo	= Activo Corriente - Pasivo Corriente	= -402,650.83
Índice de Liquidez	= $\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$	= 0.22

Capital de Trabajo.- La empresa no cuenta con los suficientes recursos económicos para

cubrir el monto de sus deudas con terceros, por lo que tiene la necesidad de aumentar sus activos corrientes para poder cubrir sus obligaciones o; estas renegociar a largo plazo, en caso de que la compañía continúe con su operación.

Índice de Liquidez. - La capacidad potencial para atender las obligaciones financieras a corto plazo es de USD \$ 0.22 centavos por cada dólar que se debe a los acreedores, lo que quiere decir que la empresa no cuenta con la suficiente liquidez para cubrir sus deudas; el resultado obtenido da entender que la empresa no puede atender sus obligaciones a corto plazo oportunamente.

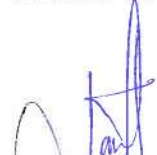
4. REGISTROS CONTABLES LEGALES

En cuanto se refiere a la documentación contable, financiera y legal del año 2016, considero en términos generales que la Compañía cumple con los requisitos 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 LEATHERMODA 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 las Normas Internacionales de Información Financiera.

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 LEATHERMODA S.A. que presenta la Gerencia.

Quito, 27 de Marzo de 2017



Lcda. Janira Garzón

CC-1711386399

Comisario

