

LEATHERMODA S.A.

INFORME DE COMISARIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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 2017, 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 2017, 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 2017, se mantuvo el manejo del sistema contable "Intuit Quickbooks". Todas las cuentas contables tienen sus respectivos anexos que respaldan sus movimientos.

3. 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.

4. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL ACTIVO:

El activo total de la empresa asciende a USD \$ 70.824,49 dólares estadounidenses. Un detalle de los rubros que integran el activo es como sigue:

		Diciembre 31	
		2017	2016
		Valor	Valor
Activos			
Activo Corriente		70,824.49	110,980.11
Activo No Corriente		-	-
Activo Intangible		-	-
Total Activos	USD \$:	70,824.49	110,980.11

En las cuentas contables de activos corrientes, el control de los saldos bancarios se complementa con las respectivas conciliaciones mensuales, el saldo de bancos al 31 de diciembre 2017 es de 12,441.29 dólares estadounidenses.

También como parte del activo corriente se mantiene un crédito tributario por el monto de 58,383.20 dólares estadounidenses.

5. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL PASIVO:

El pasivo total de la compañía asciende a USD \$ 478.347,88 en el cual el 96,24% corresponde a las cuentas por pagar que tiene la empresa con proveedores del exterior por \$ 460,344.74.

No se mantienen obligaciones con instituciones bancarias nacionales.

		Diciembre 31	
		2017	2016
		Valor	Valor
Pasivos			
Pasivo Corriente		478,347.88	513,630.94
Total Pasivos	USD \$:	478,347.88	513,630.94

6. 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:

Patrimonio	Diciembre 31	
	2017	2016
	Valor	Valor
Capital	375,800.00	375,800.00
Resultados Acumulados	(778,450.83)	(267,209.41)
Resultados del Ejercicio	(4,872.56)	(511,241.42)
Total Patrimonio USD \$:	(407,523.39)	(402,650.83)
Total pasivo y patrimonio	70,824.49	110,980.11

7. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DE RESULTADOS:

Los ingresos del período comprendido entre el 1º de enero y el 31 de diciembre del 2017 corresponden a un reverso de una cuenta por pagar.

Ingresos	Diciembre 31	
	2017	2016
	Valor	Valor
Ventas	-	140,809.76
Otras Rentas	14,367.00	416.84
Total Ingresos	14,367.00	141,226.60

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

Costos y Gastos	Diciembre 31	
	2017	2016
	Valor	Valor
Costos	-	185,832.95
Gastos	19,239.56	466,635.07
Total Costos y Gastos	19,239.56	652,468.02

8. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO:

LEATHERMODA S.A.	
Estado de flujo de efectivo	
Por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016	
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)	
	2017
Flujos de efectivo de las actividades de operación:	
Efectivo recibido de clientes	-
Clases de pagos por actividades de operación	
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(34,781)
Intereses pagados	-
Intereses recibidos	-
Impuesto a la renta pagado	-
Otras salidas de efectivo	11,777
Efectivo neto procedente de actividades de operación	(23,004)
Flujos de efectivo procedentes de actividades de inversión	
Efectivo neto procedente en actividades de inversión	-
Flujos de efectivo procedentes de actividades de financiamiento	
Efectivo neto procedente de actividades de financiamiento	-
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	(23,004)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	35,446
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	12,441

Chieh

9. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO:

LEATHERMODA

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios
Por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital asignado	Resultados acumulados neto	Total Patrimonio neto
Saldo al 1 de Enero de 2016	375,800	(267,209)	108,591
Pérdida neta y resultado integral	-	(511,241)	-
Saldo al 31 de diciembre de 2016	375,800	(778,451)	(402,651)
Pérdida neta y resultado integral	-	(4,873)	-
Saldo al 31 de diciembre de 2017	375,800	(783,323)	(407,523)

9. 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		2017
Capital de Trabajo	= Activo Corriente - Pasivo Corriente	= -407,523.39
Índice de Liquidez	= $\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$	= 0.15

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 \$ 0.15 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.

C. L. L.

10. REGISTROS CONTABLES LEGALES

En cuanto se refiere a la documentación contable, financiera y legal del año 2017, 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 estados financieros se preparan normalmente bajo el supuesto de que una entidad está en funcionamiento, y continuará su actividad dentro del futuro previsible.

La Compañía no cumple con este principio por cuanto ha cesado con el funcionamiento de sus operaciones.

Se informa a la Junta que las pérdidas del presente ejercicio 2017 de la compañía, fue de (\$4.872,56) y el patrimonio es de (\$407.523,39) con lo cual, está en causal de disolución y liquidación de acuerdo a la ley de Compañías, que en los causales de disolución en el art. 361 numeral 6 menciona que las compañías se disuelven:

“Por pérdidas del cincuenta por ciento o más del capital social o, cuando se trate de compañías de responsabilidad limitada, anónimas, en comandita por acciones y de economía mixta, por pérdida del total de las reservas y de la mitad o más del capital”.

Por tanto, los valores expresados en los Estados Financieros terminados al 31 de diciembre del 2017 se presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, salvo en los aspectos mencionados anteriormente con respecto a negocio en marcha y patrimonio negativo que presenta la compañía.

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 2018



Ing. Ana Jeaneth Espín Sanchez

CC 1715635171

Comisario