

LEATHERMODA S.A.
INFORME DE COMISARIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018



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 2018, 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 2018, 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 2018, 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 \$ 54.644,46 dólares estadounidenses. Un detalle de los rubros que integran el activo es como sigue:

	Diciembre,31	
	2017	2018
Activo		
Activo Corriente	70.824,49	54.644,46
Activo No Corriente	-	-
Activo Intangible	-	-
Total Activos	USD \$ 70.824,49	54.644,46

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 2018 es de 2,632.20 dólares estadounidenses.

También como parte del activo corriente se mantiene un crédito tributario por el monto de 50,846.21 dólares estadounidenses.

5. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL PASIVO:

El pasivo total de la compañía asciende a USD \$ 481.003,88 en el cual el 95,76% 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	2018
Pasivo			
Pasivo Corriente		478.347,88	481.003,88
Pasivo No Corriente			
Total Pasivo	USD \$	478.347,88	481.003,88

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:

		Diciembre,31	
		2017	2018
Patrimonio			
Capital		375.800,00	375.800,00
Resultados acumulados		- 778.450,83	- 783.323,39
Resultados del ejercicio		- 4.872,56	- 18.836,03
Total Patrimonio	USD \$	- 407.523,39	- 426.359,42

7. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DE RESULTADOS:

El período comprendido entre el 1º de enero y el 31 de diciembre del 2018 no tiene ingresos.

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

		Diciembre,31	
		2017	2018
Ingresos			
Ventas		-	-
Otras rentas		14.367,00	-
Total Ingresos	USD \$	14.367,00	-
Costos y gastos			
Costos		-	-
Gastos		19239,56	18836,03
Total costo y gasto	USD \$	19239,56	18836,03
Pérdida del ejercicio	USD \$	- 4.872,56	- 18.836,03

8. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO:

LEATHERMODA SA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2017
Y 2018
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

	<u>2018</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación:	
Efectivo recibido de clientes	- 1.166,05
Clases de pagos a proveedores	- 12.073,00
Intereses pagados	-
Intereses recibidos	-
Impuesto a la renta pagado	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	3.429,96
	<hr/>
Efectivo neto procedente de actividades de operación	- 9.809,09
Flujos de efectivo procedentes de actividades de inversión	
	<hr/>
Efectivo neto procedente en actividades de inversión	-
Flujos de efectivo procedentes de actividades de financiamiento	
	<hr/>
Efectivo neto procedente de actividades de financiamiento	-
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	- 9.809,09
Efectivo o disminución de equivalentes de efectivo al inicio del año	12.441,29
	<hr/>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	2.632,20

9. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO:

LEATHERMODA SA
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios
Por los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

	<u>Capital Asignado</u>	<u>Resultados acumulados neto</u>	<u>Total Patrimonio neto</u>
Saldo al 1 de Enero de 2017	375.800	- 778.451	- 402.651
Pérdida neta y Resultado Integral	-	- 4.873	-
Saldo al 31 de diciembre de 2017	375.800	- 783.324	- 402.651
Pérdida neta y resultado integral	-	- 18.836	-
Saldo al 31 de diciembre de 2018	375.800	- 802.160	- 426.360

9. ÍNDICES FINANCIEROS

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

Cuadro 1: Índices Financieros

Diciembre, 31

INDICE

2018

Capital de Trabajo = Activo Corriente - Pasivo Corriente = -426.359,42

Índice de Liquidez = $\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$ = 0,11

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 \$ 0.11 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.

10. REGISTROS CONTABLES LEGALES

En cuanto se refiere a la documentación contable, financiera y legal del año 2018, 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 2018 de la compañía, fue de (\$18.836,03) y un patrimonio negativo de (\$426.359,42) 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 2018 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 2019



Ing. Sergio Antonio Teran Sanchez
CC 1706555677
Comisario

