

**MODA ALTERNATIVA ALTERMODA S.A.**  
**INFORME DE COMISARIO**  
**CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONOMICO**  
**DEL AÑO 2016**

## **INFORME DE COMISARIO**

### **A la Junta General de Accionistas y Directorio de: MODA ALTERNATIVA ALTERMODA S.A.**

En mi calidad de comisario principal de **MODA ALTERNATIVA ALTERMODA S.A.**, de acuerdo al nombramiento emitido en Junta General de Accionistas del 18 de marzo del 2016 y en cumplimiento de la función que me asigna el Art. 279 de la Ley de Compañías, cúmpleme 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.

De acuerdo a la Resolución No.08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en noviembre del 2008, **MODA ALTERNATIVA ALTERMODA S.A.**, al 31 de diciembre de 2016 preparó sus estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera.

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 las Junta extraordinaria fue la absorción de pérdidas acumulada que mantenía la compañía con el pasivo registrado con sus accionistas.

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**

Al 31 de diciembre del 2016 la Administración Tributaria no ha procedido a revisar los registros contables de "MODA ALTERNATIVA ALTERMODA S.A."

#### **E. OPINIÓN SOBRE CUMPLIMIENTO**

En mi opinión, los estados financieros mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **MODA ALTERNATIVA ALTERMODA S.A.**, al 31 de diciembre del 2016 y los resultados de sus operaciones y sus flujos de caja 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 \$ 1.336,92 dólares de los Estados Unidos de América, un detalle de los rubros que integran el Activo es como sigue:

**MODA ALTERNATIVA AL TERMODA S.A**

Al 29 de diciembre de 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

	2015 (USD \$)	2016 (USD \$)
<b>Activo</b>		
<b>Activo Corriente</b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	2,257.30	1,336.92
Activo por impuestos corrientes	622.95	-
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>2,880.25</b>	<b>1,336.92</b>
<b>Activo No Corriente</b>		
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	-	-
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>2,880.25</b>	<b>1,336.92</b>

El efectivo y equivalentes de efectivo puede ser revisado con las conciliaciones bancarias respectivas.

**K. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL PASIVO Y PATRIMONIO:**

Las cuentas de pasivo se encuentran en CERO.

El patrimonio está compuesto por:



**MODA ALTERNATIVA ALTERMODAS.A**

Al 29 de diciembre de 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

	2015 (USD \$)	2016 (USD \$)
<b>Pasivo</b>		
<b>Pasivo Corriente</b>		
Cuentas por pagar compañías relacionadas	112.12	-
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>112.12</b>	<b>-</b>
<b>Pasivo Largo Plazo</b>		
Cuenta por pagar relacionadas (accionista)	91,323.53	-
<b>TOTAL PASIVO LARGO PLAZO</b>	<b>91,323.53</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>91,435.65</b>	<b>-</b>
<b>Patrimonio neto</b>		
Capital Suscrito	1,000.00	1,000.00
Aportes Futuras capitalizaciones	-	336.92
Resultados Acumulados	(89,543.90)	-
Resultado del ejercicio	(11.50)	-
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>(88,555.40)</b>	<b>1,336.92</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>2,880.25</b>	<b>1,336.92</b>

El Capital de la compañía al 31 de diciembre de 2016 está representado por 1.000 acciones de valor nominal unitario de USD\$1.00; todas ordinarias y nominativas.

La Administración de la compañía y sus Accionistas de patrimonio negativo del año 2015, pasaron a patrimonio positivo en el 2016.

**L. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DE RESULTADOS:**

En lo referente al Estado de Pérdidas y Ganancias, son como sigue:

1. No ha generado **ningún tipo de ingreso** propio de sus operaciones comerciales. El administrador de la Compañía debería informar a los accionistas el plan de negocio de la entidad para cumplir con el objeto social para el que fue creado, y a menos que se indique todo lo contrario la Compañía, no cumple con la hipótesis de **negocio en marcha**, por el movimiento económico de sus operaciones.
2. De los costos y gastos pagados nacionalmente se ha realizado las retenciones en la fuente correspondientes.

	2015 (USD \$)	2016 (USD \$)
Gastos de Venta	-	-
Gastos Administrativos	11.05	1,383.21
Gastos Financieros	0.45	48.00
<b>Utilidad/ Pérdida Operacional</b>	<b>11.50</b>	<b>1,431.21</b>

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Resultado Neto	(1.431)	(12)

El ejercicio fiscal del año 2016, arroja una pérdida contable lo que refleja una carencia de gestión que ha tenido la Compañía en el mercado ecuatoriano.

#### M. ÍNDICES FINANCIEROS

En cuanto al indicador financiero, comentaré el que creo importante para la Compañía en su situación financiera actual:

Capital de Trabajo = Activo Corriente - Pasivo Corriente = 1,337

**Capital de Trabajo.**- La empresa presenta un capital de trabajo positivo por USD\$ 1.337, considerando que no tiene pasivos actualmente la compañía.

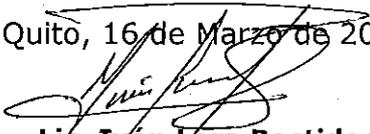
#### N. REGISTROS CONTABLES LEGALES

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 **MODA ALTERNATIVA ALTERMADA 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 **MODA ALTERNATIVA ALTERMADA S.A.**, que presenta la Gerencia.

Quito, 16 de Marzo de 2017

  
Lic. Iván Lara Bastidas  
Administrador de Empresas  
CI 1708214836

**Lic. Iván Lara Bastidas**

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

**MODA ALTERNATIVA ALTERMODA S.A.**

**Estado de flujo de efectivo**

**Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, con cifras comparativas del año 2015  
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de operación:</b>		
Efectivo pagado a proveedores y empleados	12,014	(701)
Otras salidas de efectivo	3,727	(219)
<b>Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación</b>	<u>15,741</u>	<u>(920)</u>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión:</b>		
<b>Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión</b>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:</b>		
Pagos recibidos de relacionadas	(14,484)	-
<b>Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de financiamiento</b>	<u>(14,484)</u>	<u>-</u>
<b>Aumento neto en efectivo y equivalentes de efectivo</b>	1,257	(920)
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año</b>	1,000	2,257
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>	<u>2,257</u>	<u>1,337</u>

**Lic. Iván Lara Bastidas**

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

---

**Conciliación entre la ganancia neta y los flujos de operación**

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Resultado neto del año	(13)	(1,431)
<b>Cambios en activos y pasivos:</b>		
Ajustes por Partidas distintas al Efectivo		
Disminución (aumento) en activos		
Impuestos por recuperar	(600)	-
Otras cuentas	3,740	623
Aumento (disminución) en pasivos		
Pagos recibidos de relacionadas	12,614	(112)
Anticipos de clientes	-	-
Incremento (disminución) en otros pasivos		
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<u>15,741</u>	<u>(920)</u>

**MODA ALTERNATIVA ALTERMODA S.A.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Al 31 de diciembre de 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

	(USD\$)	Capital	Aportes Futuras Capitalizaciones	Resultados acumulados	Resultados del ejercicio	Total USD\$
<b>Saldo al 01 de enero de 2015</b>		1,000	-		(89,544)	(88,544)
Transferencia de resultados		-	-	(89,544)	89,544	0
Apropiación de Reserva legal		-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio 2015		-	-	-	(12)	(12)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2015</b>		1,000	-	(89,544)	(12)	(88,555)
Transferencia de resultados		-	-	(12)	12	-
Dividendos		-	-	-	-	-
Aportes Futuras Capitalizaciones		-	337	-	-	337
Apropiación de Reserva legal		-	-	-	-	-
Otros Cambios al Patrimonio		-	-	90,987	-	90,987
Resultado del ejercicio 2016		-	-	(1,431)	-	(1,431)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2016</b>		1,000	337	0	-	1,337