

**INFORME ANUAL DEL COMISARIO  
A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS POR EL AÑO 2016  
FECHA DEL INFORME MARZO 10 DEL 2017**

---

**A los Señores Accionistas de: INDISTRIA DEL CALZADO MOCORA S.A. "MOCORASA"**

En cumplimiento a la función que nos asigna el Art. 279 de la Ley de Compañías, cúmpleme informarles que he revisado la gestión empresarial de la Compañía Mocora S. A por el año terminado al 31 de diciembre del 2016, aspectos que detallo a continuación:

**Requerimientos legales y regulatorios**

Las cifras presentadas en los estados financieros concuerdan con los libros de contabilidad de la Compañía. Los respectivos registros contables se mantienen debidamente conciliados, no he identificado diferencias de carácter relevante.

Los estados financieros han sido preparados con lo que establecen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las PYMES),

En mi opinión considero que la Administración ha dado cumplimiento a las obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias. Los libros correspondientes a las Actas de Juntas de Accionistas y del Directorio, han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales.

En lo que es materia de mi competencia, los resultados de las pruebas efectuadas no revelan situaciones que se consideren incumplimientos a normas legales, estatutarias, reglamentarias y de las resoluciones de la Junta General de Accionistas, por parte de la administración.

La empresa cumple con las obligaciones legales vigentes establecidas por: el Ministerio de Relaciones Laborales, IESS, Municipio, Superintendencia de Compañías, tributarias, entre otras.

**Control Interno**

Se efectuó una evaluación general y selectiva de la gestión llevada a cabo por la administración de la Compañía para lo cual se revisó y analizó:

- Los estados financieros;
- Actas de la Junta General de Accionistas;
- Informes de los administradores.

MOCORA S. A. vende la producción en mercado local al por menor y a consignación con TILPE S.A., principalmente tratando siempre de obtener los mejores precios.

## **FINANCIERO**

Los ingresos obtenidos ascienden a USD 3,733.67; los costos de ventas alcanzan a USD 2,923.60 mientras que los gastos administrativos alcanzaron los USD 4,015.46.

El total activos es de USD 100 mil, representado por el activo corriente, principalmente en inventarios de productos terminados USD 69 mil; producto en proceso USD 26 mil.

El total pasivo alcanza a USD 103 mil, que representa el pasivo corriente, compuesto específicamente por deudas a accionistas para la adquisición de materiales de producción, mano de obra y otros inherentes al giro ordinario del negocio.

El patrimonio asciende a USD -3 mil, la empresa obtuvo pérdida de USD 3 mil debido a q es un negocio casi nuevo y requiere de mayor tiempo para ver resultados con cifras positivas.

He revisado el balance general de la compañía MOCORA S.A al 31 de diciembre del 2016 y los estados de resultados por el año terminado en esa fecha, se encuentran acorde a lo establecido por las normas internacionales de contabilidad.

En base a mi análisis, y a los documentos entregados por la administración no estoy enterada de ninguna modificación importante que deba hacerse a los estados financieros para conformarlos con las normas contables, por lo tanto las cifras de los estados financieros se presentan razonablemente en los rubros más importantes.

Atentamente,



C.P.A. Donya Carvaca Morán.  
**COMISARIO**