

Quito, 7 de marzo del 2019

PARA: ITHACA DESIGN S.A.

DE: Lcda. Janeth Hurtado

ASUNTO: INFORME DE COMISARIO 2018

De mi consideración:

Adjunto a la presente se servirá encontrar el Informe de Comisario correspondiente al ejercicio económico Enero - Diciembre del año 2018, a fin de que pueda ponerlo a consideración de la Junta de Accionistas de la empresa.

Sin otro particular por el momento suscribo.

Atentamente,


Lcda. Janeth Hurtado
COMISARIO

INFORME DE COMISARIO 2018

Quito, 7 de marzo del 2019

Señores

ITHACA DESIGN S.A.

Ciudad

De mi Consideración:

En mi calidad de Comisario de la Compañía, presento a consideración de la Junta de Accionistas el informe relacionado a los Estados de Situación y al Estado de Resultados de **ITHACA DESIGN S.A.** correspondiente al Ejercicio Económico del 2018.

Es importante indicar que la preparación de los Estados Financieros es responsabilidad de los administradores de la empresa. Mi responsabilidad, como comisario, consiste en dar cumplimiento a las disposiciones contenidas en el artículo 279 de la Ley de Compañías y emitir el informe correspondiente de conformidad con el Reglamento establecido por la Superintendencia de Compañías, en Resolución No. 92-1-4-3-0013 y 92-1-4-3-0014 del 13 de octubre de 1992, en los siguientes aspectos:

Los administradores de **ITHACA DESIGN S.A.** han cumplido con las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como con las resoluciones de la Junta General de Accionistas.

- La empresa cuenta con los libros sociales en orden; libro de actas de Juntas Generales y Extraordinarias de accionistas, libro de Expedientes de Actas, libro de Participaciones, conforme lo establece la ley. Igualmente, la correspondencia, los comprobantes y registros contables se llevan y conservan de conformidad con las disposiciones legales vigentes.
- Los procedimientos de control interno adoptados en la Empresa, cubren las siguientes operaciones:
 - a) Ciclo de Ingresos a Caja y Bancos
 - b) Ciclo de pagos de: Caja Chica, Caja y bancos
 - c) Ciclo de Ventas. Compras- Registros de ventas y facturas de compras.
 - d) Ciclo de preparación de los Estados Financieros
 - e) Ciclo de preparación de los anexos transaccionales.
 - f) Ciclo de análisis evaluación y control.
- Para las categorías de control enumeradas, se efectuó la revisión correspondiente y se obtuvo una comprensión de su diseño, así como de las políticas y procedimientos implantados; finalmente, se evaluó el riesgo de control.

OPINIÓN

INFORME DE COMISARIO 2018

- En mi opinión, los sistemas de control interno adoptados por la Empresa son adecuados y le ayudan a tener un grado razonable de seguridad sobre la protección de los activos contra pérdidas por uso o disposición no autorizadas. De la misma manera las transacciones han sido registradas debidamente y permiten la preparación de los Estados Financieros de acuerdo a la Técnica Contable y las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes, todo lo cual le proporciona validez y seguridad a las operaciones que realiza la Empresa.
- La empresa lleva la contabilidad mediante sistemas computarizados, marca SAFI, cuya licencia se encuentra debidamente legalizada. Los Estados Financieros analizados han sido preparados sobre la base de costos históricos.
- En mi opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente en todos los aspectos, la situación financiera de la Empresa **ITHACA DESIGN S.A.** y los resultados de las operaciones, por el período terminado el 31 de diciembre del 2018. Además guardan correspondencia con las registradas en los libros de contabilidad y han sido elaborados de conformidad con las con la Técnica Contable y las Normas Internacionales de Información Financiera.
- En el desempeño de mis funciones de Comisario de **ITHACA DESIGN S.A.** he dado cumplimiento a las disposiciones constantes en el artículo 279 de la Ley de Compañías.
- En cumplimiento a la disposición 4a. del citado artículo, me permito observar los siguientes aspectos relevantes de los Estados Financieros de los años del 2017 y 2018.
- Para el año 2018, la empresa empezó a tener movimiento nuevamente.
- Finalmente, los índices financieros se mantienen bajo los límites normales, como se puede ver de los cuadros anexos a este informe.

Atentamente,



Lcda. Janeth Hurtado
COMISARIO

INFORME DE COMISARIO 2018

ITHACA
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AÑOS 2018-2017
(EN DOLARES)

A C T I V O	31/12/2018	31/12/2017	VARIACIÓN
CORRIENTE DISPONIBLE			
Caja y Bancos	10.702,35	-	10.702,35
CORRIENTE EXIGIBLE			
Cuentas por cobrar	-	-	-
Otras cuentas x cobrar	-	-	-
Credito Tributario IVA	18.662,37	20.152,27	(1.489,90)
REALIZABLE			
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	29.364,72	20.152,27	9.212,45
ACTIVO NO CORRIENTE			
ACTIVO FIJO			
Muebles	-	-	-
Maquinaria y Equipo	401.385,56	401.385,56	-
Depreciación acumulada	(35.665,30)	(27.303,10)	(8.362,20)
TOTAL ACTIVO FIJO	365.720,26	374.082,46	(8.362,20)
Otros activos No Corrientes	-	-	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	365.720,26	374.082,46	(8.362,20)
TOTAL DEL ACTIVO	395.084,98	394.234,73	850,25
PASIVO Y PATRIMONIO	31/12/2018	31/12/2017	VARIACIÓN
PASIVO CORTO PLAZO			
Impuestos Por Pagar	86,66	1.852,27	(1.765,61)
Imp. Renta por pagar	170,14	-	170,14
Proveedores	-	-	-
TOTAL PASIVO CORTO PLAZO	256,80	1.852,27	(1.595,47)
PASIVO LARGO PLAZO			
Accionistas	354.072,22	364.219,95	(10.147,73)
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	354.072,22	364.219,95	(10.147,73)
TOTAL PASIVO	354.329,02	366.072,22	(11.743,20)
PATRIMONIO			
Capital Social	40.000,00	28.000,00	12.000,00
Reserva Legal	-	-	-
Reserva Facultativa	162,51	162,51	-
Resultado Años Anteriores	-	-	-
Resultado Periodo	593,45	-	593,45
TOTAL PATRIMONIO	40.755,96	28.162,51	12.593,45
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	395.084,98	394.234,73	850,25

INFORME DE COMISARIO 2018

ITHACA
ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
AÑOS 2018-2017
(dólares)

C U E N T A S	2018 VALORES	2017 VALORES	VARIACIÓN
Ventas Netas	16.787,44	-	16.787,44
Costo de Ventas		-	-
Utilidad bruta	16.787,44	-	16.787,44
Gastos de Administracion y ventas	16.023,85	-	16.023,85
No deducibles		-	-
Total Gastos	16.023,85	-	16.023,85
Utilidad Operacional	763,59	-	763,59
15% TRABAJADORES			-
22% IMPUESTO RENTA	170,14	-	170,14
DIVIDENDOS	-	-	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO	593,45	-	593,45

ANALISIS FINANCIERO
ITHACA
AÑOS 2018-2017
(dólares)

INDICES FINANCIEROS	31/12/2018	31/12/2017
Indice de Solvencia	114,349	10,880
Prueba Acida	114,349	10,880
Indice Estructural	0,103	0,071
Endeudamiento total	0,006	0,066
CAPITAL DE TRABAJO	29108	18300