

Quito, 21 de febrero del 2020

**PARA:** ITHACA DESIGN S.A.

**DE:** Lcda. Janeth Hurtado

**ASUNTO: INFORME DE COMISARIO 2019**

De mi consideración:

Adjunto a la presente se servirá encontrar el Informe de Comisario correspondiente al ejercicio económico Enero - Diciembre del año 2019, 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 2019**

Quito, 21 de febrero 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 2019.

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**

- 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 2019. 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 2018 y 2019.
- Se obtuvieron ingresos por ventas por \$ 10.570.76 dólares, valor que representa una disminución del 37% con referencia al ingreso por ventas del año 2018, los resultados presentan una Utilidad Neta de \$ 593.34 después del pago del Impuesto a la Renta.
- 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 2019**

**ITHACA**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**  
**AÑOS 2019-2018**  
**( EN DOLARES)**

<b>A C T I V O</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>VARIACIÓN</b>
<b>CORRIENTE DISPONIBLE</b>			
Caja y Bancos	7.878,13	10.702,35	(2.824,22)
<b>CORRIENTE EXIGIBLE</b>			
Cuentas por cobrar	-	-	-
Credito Tributario Renta	219,11	-	219,11
Credito Tributario IVA	18.183,51	18.662,37	(478,86)
<b>REALIZABLE</b>			
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>26.280,75</b>	<b>29.364,72</b>	<b>(3.083,97)</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>ACTIVO FIJO</b>			
Muebles	-	-	-
Maquinaria y Equipo	401.385,56	401.385,56	-
Depreciación acumulada	(39.846,40)	(35.665,30)	(4.181,10)
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>361.539,16</b>	<b>365.720,26</b>	<b>(4.181,10)</b>
Otros activos No Corrientes	-	-	-
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>361.539,16</b>	<b>365.720,26</b>	<b>(4.181,10)</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>387.819,91</b>	<b>395.084,98</b>	<b>(7.265,07)</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>VARIACIÓN</b>
<b>PASIVO CORTO PLAZO</b>			
Impuestos Por Pagar	230,97	86,66	144,31
Imp. Renta por pagar	167,42	170,14	(2,72)
Proveedores	-	-	-
<b>TOTAL PASIVO CORTO PLAZO</b>	<b>398,39</b>	<b>256,80</b>	<b>141,59</b>
<b>PASIVO LARGO PLAZO</b>			
Accionistas	346.072,22	354.072,22	(8.000,00)
<b>TOTAL PASIVO LARGO PLAZO</b>	<b>346.072,22</b>	<b>354.072,22</b>	<b>(8.000,00)</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>346.470,61</b>	<b>354.329,02</b>	<b>(7.858,41)</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	40.000,00	40.000,00	-
Reserva Legal	-	-	-
Reserva Facultativa	755,96	162,51	593,45
Resultado Años Anteriores	-	-	-
Resultado Periodo	593,34	593,45	(0,11)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>41.349,30</b>	<b>40.755,96</b>	<b>593,34</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>387.819,91</b>	<b>395.084,98</b>	<b>(7.265,07)</b>

**INFORME DE COMISARIO 2019**

**ITHACA**  
**ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**  
**AÑOS 2019-2018**  
(dólares)

<b>C U E N T A S</b>	<b>2019 VALORES</b>	<b>2018 VALORES</b>	<b>VARIACIÓN</b>
Ventas Netas	10.570,76	16.787,44	- 6.216,68
Costo de Ventas		-	-
<b>Utilidad bruta</b>	<b>10.570,76</b>	<b>16.787,44</b>	<b>(6.216,68)</b>
Gastos de Administracion y ventas No deducibles	9.810,00	16.023,85	- 6.213,85
<b>Total Gastos</b>	<b>9.810,00</b>	<b>16.023,85</b>	<b>(6.213,85)</b>
<b>Utilidad Operacional</b>	<b>760,76</b>	<b>763,59</b>	<b>(2,83)</b>
15% TRABAJADORES			-
22% IMPUESTO RENTA	167,42	170,14	- 2,73
DIVIDENDOS	-	-	-
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>593,34</b>	<b>593,45</b>	<b>(0,10)</b>

**ANALISIS FINANCIERO**  
**ITHACA**  
**AÑOS 2019-2018**  
(dólares)

<b>INDICES FINANCIEROS</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Indice de Solvencia	65,967	114,349
Prueba Acida	65,967	114,349
Indice Estructural	0,107	0,103
Endeudamiento total	0,010	0,006
<b>CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>25882</b>	<b>29108</b>