

INFORME DE COMISARIO

Señores miembros de la Junta Directiva y Accionistas.

“DESIGN INNOVATION” S.A.

Santo Domingo de los Colorados – Ecuador

Según los Estados Financieros terminados al 31 de Diciembre del 2015.

1. ANTECEDENTES.

De conformidad con lo dispuesto en el art. 279 de la Ley de Compañías y a la Resolución No. 92.14.3.0014 de octubre 13 de 1992 de la Superintendencia de Compañías, donde se establecen los requisitos mínimos que deben contener los informes de Comisarios; en mi calidad de comisario de la Compañía “DESIGN INNOVATION” S.A., presento a ustedes señores Accionistas, el Informe de Comisario correspondiente a los Estados Financieros del ejercicio económico del año 2015.

2. ALCANCE Y DESARROLLO.

Nuestro trabajo ha sido diseñado para obtener la certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo y revisar la estructura del control interno con el propósito de determinar el alcance del trabajo mas no para proporcionar una seguridad del funcionamiento de la estructura del control interno considerado como un todo.

Hemos obtenido la información sobre las operaciones, documentación, registros y estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2015.

Basadas en las disposiciones legales, he realizado los procedimientos y trabajo necesario a fin de emitir:

a. Cumplimiento de Resoluciones.

Nuestro resultado a la revisión, las transacciones registradas y los actos de los administradores, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones adoptadas por las Juntas de Accionistas.

Los libros de actas de Juntas de accionistas, libro de acciones y accionistas, han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales vigentes.

Nuestra revisión de los estados financieros y de libros sociales de la Compañía, me permiten indicar que no han existido situaciones relevantes que ameritan su revelación puesto que van de acuerdo a la normativa vigente en el Ecuador.

b. Control Interno.

El control interno es un proceso efectuado por la Administración de la Compañía que tiene por objeto salvaguardar y preservar los bienes de una institución, evitar desembolsos indebidos de fondos y ofrecer la seguridad de que no se contraerán obligaciones sin autorización.

El sistema de control interno se encuentra conformado por un conjunto de procedimientos (reglamentaciones y actividades) que interrelacionadas entre sí, tienen por objetivo salvaguardar los activos de la organización y verificar la confiabilidad de los datos contables.

Entre los objetivos del control interno tenemos:

- Proteger los activos de la organización evitando pérdidas por fraudes o negligencias.
- Asegurar la exactitud y veracidad de los datos contables y extracontables, los cuales son utilizados por la dirección para la toma de decisiones
- Creación de normas y procedimientos internos.
- Promover y evaluar la seguridad, la calidad y la mejora continua.
- Garantiza el cumplimiento de leyes y los reglamentos internos y externos.

Con base a la evaluación efectuada al sistema de control interno, considero que los procedimientos y controles internos implementados por la Administración de la Compañía, protegen y salvaguardan la integridad económica de los activos, obligaciones y resultados de la organización.

Adicionalmente hemos podido determinar un razonable cumplimiento de políticas y procedimientos tanto contables como administrativas para el control adecuado de las operaciones de la compañía durante el 2015.

c. Situación Financiera.

BALANCE GENERAL

La composición del Balance General de la empresa “DESIGN INNOVATION” S.A. del año 2015 es la siguiente:

ESTUDIO DESIGN INNOVATION S.A.

ESTADO DE SITUACION

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

Descripción	Total
ACTIVO	399.193,69
ACTIVO CORRIENTE	315.022,66
Caja Chica	150,00
Caja Ventas local 1	2.837,52
Depósitos por identificar	-659,51
Banco Pichincha	38.631,80
Unión Trading	21.200,00
Clientes por Cobrar	64.194,66
Cheques Devueltos	230,00
Diners Club	1.158,61
Visa Pacificard	326,23
Visa Banco Pichincha	516,53
Visa Medianet	16,00
Mastercard Medianet	2.184,00
Mastercard Banco del Pichincha	200,00
American Express	750,01
Tarjetas por Identificar	-2.019,24
Préstamos a Empleados	630,98
Faltante de Caja	13,53
Anticipo del Impuesto a la Renta	1.699,78
Retención Fuente Recibida Año Corriente	3.017,49
Crédito Tributario	0,00
Inventarios Bodega 1	157.321,74
Ajuste por diferencias de Inventarios	-2.321,09
Importaciones en Transito	9.283,55
Anticipo Compras	3.955,07
Anticipo Importaciones	11.705,00

ACTIVO NO CORRIENTE	84.171,03
Edificios	114.742,70
Muebles y enseres	5.296,21
Maquinaria Equipos	945,36
Equipos de computación y software	8.241,62
Vehículos. Eq.de transp.y eq.caminero	68.893,51
Dep. Acum. Edificios	-35.144,71
Dep. Acum. Muebles y enseres	-1.101,20
Dep. Acum. Maquinaria Equipos	-567,33
Dep. Acum. Equipos de computación y soft	-8.241,62
Dep.Acum.Vehic.Eq.de transt.y eq.caminer	-68.893,51
PASIVO	174.219,16
PASIVO CORRIENTE	163.718,74
Proveedores Inventarios Nacionales	1.750,64
Proveedores Arriendos	1.179,36
Proveedores Servicios Básicos	19,73
Proveedores IESS	1.662,56
Proveedores Nomina (Sueldos, Quincena, S	6.923,43
Proveedores Otros	18.637,09
Proveedores SRI por pagar	590,59
Décimo tercero Sueldo por Pagar	2.607,63
Décimo cuarto Sueldo por Pagar	3.246,41
Multas, descuentos empleados	502,55
Andrés Gómez Reyes	26.598,75
CxP Andrés Gomez Prestamos	100.000,00
PASIVO NO CORRIENTE	10.500,42
PATRIMONIO	224.974,53
PASIVO + PATRIMONIO	399.193,69

INDICADORES FINANCIEROS.

ÍNDICE DE ENDEUDAMIENTO	FÓRMULA	ÍNDICE
ENDEUDAMIENTO CORTO PLAZO	<u>PASIVO CORRIENTE O CIRCULANTE</u> PASIVO TOTAL	94%
ENDEUDAMIENTO LARGO PLAZO	<u>DEUDA A LARGO PLAZO</u> PASIVO TOTAL	6%
ÍNDICE DE APALANCAMIENTO	FÓRMULA	ÍNDICE
APALANCAMIENTO DE PASIVO	<u>PASIVO TOTAL</u> ACTIVO TOTAL	44%
APALANCAMIENTO DE PATRIMONIO	<u>PATRIMONIO</u> ACTIVO TOTAL	56%
APALANCAMIENTO ESTRUCTURAL	<u>PATRIMONIO</u> PASIVO TOTAL	129%
ÍNDICE DE LIQUIDEZ	FÓRMULA	ÍNDICE
RAZÓN CORRIENTE	<u>ACTIVO CORRIENTE</u> PASIVO CORRIENTE	192%
SOLIDEZ	<u>ACTIVO TOTAL</u> PASIVO TOTAL	2,29133059
CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE – PASIVO CORRIENTE	\$ 151303,92

ESTADO DE RESULTADOS

La composición del Estado de Resultados de la empresa “DESIGN INNOVATION” S.A. del año 2015 es la siguiente:

INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA: CONCEPTOS DE LA MATRIZ

- **Ingresos Operacionales:** Equivale al valor total de ingresos generados por las actividades principales de la Empresa.
- **Ingresos no Operacionales:** No son parte de los negocios diarios de una compañía, tales como el ingreso por intereses, inversiones, entre otros.
- **Costos:** Es el valor monetario de los consumos de factores que supone el ejercicio de una actividad económica destinada a la producción de un bien o servicio.
- **Gastos Operacionales:** Son disminuciones transitorias del patrimonio, ocasionadas por los esfuerzos financieros necesarios para obtener ingresos operacionales.
- **Gastos No Operacionales:** Son aquellos que no son necesarios para la obtención de los ingresos operacionales.

ESTUDIO DESIGN INNOVATION S.A.

ESTADO DE RESULTADOS

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

Descripción	Total
INGRESOS	330.247,56
INGRESOS OPERACIONALES	329.997,56
INGRESOS NO OPERACIONALES	250,00
OTROS INGRESOS	250,00
COSTOS	325.378,79
COSTOS OPERACIONALES	150.104,92
EGRESOS NO OPERACIONALES	173.178,61
ADM Sueldos	57.055,41
ADM Horas Extras	1.364,00
ADM Comisiones en Ventas	6.399,85
ADM Decimotercero Sueldo	4.937,30
ADM LOCAL 1 Decimocuarto Sueldo	1.653,29
ADM LOCAL 1 Vacaciones	269,90
ADM LOCAL 1 Aporte Patronal	7.991,32
ADM LOCAL 1 Fondos de Reserva	4.611,83
ADM LOCAL 1 Servicios Ocasionales	215,86
ADM Atención Empleados	260,53
ADM Arriendo local	13.755,57
ADM LOCAL 1 Condominio	1.007,85
ADM LOCAL 1 Empresa Eléctrica	2.304,08
ADM LOCAL 1 Agua Potable	143,55
ADM LOCAL 1 Servicio de Internet	1.046,43
ADM LOCAL 1 Telefonía Celular	1.631,33
ADM LOCAL 1 Suministros Limpieza	579,07
ADM LOCAL 1 Suministros Oficina	1.777,56
ADM LOCAL 1 Suministros de Cafetería	351,41
ADM LOCAL 1 Mantenimiento Equipos	185,90
ADM Mantenimiento Instalación	2.723,66
ADM LOCAL 1 Decoración Local	5.144,82
ADM Seguridad	7.538,23

ADM LOCAL 1 Movilización - Envíos	1.744,48
ADM Combustibles y Lubricante	301,44
ADM Comisión Tarjetas de Crédito	2.161,53
ADM LOCAL 1 Trabajos de Imprenta	125,00
ADM LOCAL 1 Depreciaciones	11.030,93
ADM LOCAL 1 Viajes y Viáticos	40,00
ADM LOCAL 1 Personal Limpieza	50,00
ADM Honorarios Contables	12.534,50
ADM LOCAL 1 Honorarios Legales	49,48
ADM Gasto Importación	4.171,31
ADM LOCAL 1 Impuestos Municipales	5.709,66
ADM LOCAL 1 Súper de Compañías	625,39
ADM Impuesto a la Salida de Divisas ISD	1.531,80
ADM Gastos Bancarios	923,33
Comisión Tarjetas de Crédito	2.198,13
GASTOS NO DEDUCIBLES	2.095,26
Compras Inventarios (Sin Facturas)	0,05
Compras Generales (Sin Facturas)	1.463,45
Multas e Intereses Gubernamentales	343,45
Retenciones Asumidas	88,32
Pagos Personal No Aportados Al IESS	199,99
RESULTADO DEL PERIODO	4.868,77

INDICADORES FINANCIEROS

RENTABILIDAD	FÓRMULA	ÍNDICE
MARGEN BRUTO	<u>UTILIDAD BRUTA</u> VENTAS NETAS	0,54472057
Este índice refleja en términos porcentuales lo que representa la utilidad bruta frente a los ingresos operacionales netos en un mismo periodo de tiempo.		
RETORNO SOBRE ACTIVOS ROA/ROI	<u>UTILIDAD NETA</u> ACTIVO TOTAL	0,01219651
Este índice revela la eficiencia con que emplean los activos de la empresa para generar utilidades.		
RETORNO SOBRE PATRIMONIO ROE	<u>UTILIDAD NETA</u> PATRIMONIO	0,02164143
Este índice indica la tasa de rendimiento obtenida por los propietarios del patrimonio en el año corriente.		
ROTACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR	<u>CXC CLIENTES</u> VENTAS NETAS	69.98
Este índice mide el tiempo en el cuál se está recuperando la cartera.		
En el año 2015 se puede apreciar que la cartera se recupera cada 69,98 días		

3. ASPECTOS LEGALES Y ADMINISTRATIVOS.

⊕ **Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros.**

La preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, es responsabilidad de los administradores de la Compañía, así como el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación de dichos estados financieros.

⊕ **Responsabilidad del Comisario.**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros de la Compañía, basada en la revisión efectuada y, sobre el cumplimiento por parte de la Administración de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General, y de las recomendaciones y autorizaciones del Directorio.

Esta revisión fue efectuada siguiendo los lineamientos de las normas internacionales de auditoría, incluyendo en consecuencia, pruebas selectivas de los registros contables y evidencia que soporta los importes y revelaciones incluidos en los estados financieros; adecuada aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, evaluación del control interno de la Compañía y otros procedimientos de revisión considerados necesarios de acuerdo con las circunstancias.

Para este propósito, hemos obtenido de los administradores, información de las operaciones, registros contables y documentación sustentatoria de las transacciones revisadas sobre bases selectivas.

Adicionalmente, hemos revisado los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015.

También se ha revisado los libros sociales de la Compañía y, entre ellos, las actas de Junta de Accionistas y de Directorio. Considero que los resultados de la revisión proveen bases apropiadas para expresar mi opinión.

❖ **Opinión sobre Cumplimiento.**

En nuestra opinión los estados financieros mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la Compañía “DESIGN INNOVATION” S.A., al 31 de diciembre de 2015, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Adicionalmente, hemos podido verificar que los administradores han dado cumplimiento a las disposiciones e instrucciones de la Junta General de Accionistas y del Directorio; y, que los libros sociales de la Compañía están adecuadamente manejados.

❖ **Informe sobre Cumplimiento con la Ley Laboral.**

En cumplimiento de lo dispuesto en la primera disposición general de la Ley 2006-48 reformatoria al Código de Trabajo, informó que la Compañía durante el ejercicio 2015 no mantuvo trabajadores contratados bajo el sistema de intermediación laboral.

❖ **Informe sobre Cumplimiento con la Ley de Compañías.**

En mi calidad de comisario principal de la Compañía, he dado cumplimiento con todas las disposiciones constantes en el Art.279 de la Ley de Compañías.



Agradezco a la Administración de la Compañía “DESIGN INNOVATION” S.A., por las facilidades brindadas para la realización del presente Informe.

Atentamente,

Ing. Iveth Reyes Moreno, CPA

RUC: 2300147309



Av. Quito y Río Yamboya, Ed. Valarezo-Vargas 3ºpiso, of. 301-302, frente al Hotel del Toachi - Santo Domingo.

📞 0996224571 - 022764141 - 022764129

www.officesupport-ec.com