

## **INFORME DE COMISARIO**

A la Junta General de Accionistas de:

**DECORACIÓN JAVU S.A.**

En mi calidad de Comisario principal de DECORACIÓN JAVU S.A. y en cumplimiento a la función que me asigna el Art. 274 de la Ley de Compañías, cúmpleme informarles que he procedido a la revisión del Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados Integral, El Estado de Cambios del Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015.

Mi revisión incluyó, en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en general.

Atendiendo lo dispuesto por la Resolución No. 92-1-4-3-0014, en adición, debo indicar:

### **1. Cumplimiento de resoluciones**

Como resultado de mi examen, en base al alcance de mi revisión, las transacciones registradas y los actos de los administradores, en su caso, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias; así como las resoluciones de las Juntas de Accionistas y del Directorio.

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

### **2. Procedimiento de control interno**

Como parte del examen efectuado, realicé, un estudio del Sistema de Control Interno Contable de la Compañía en el alcance que considere necesario para evaluar dicho sistema, bajo las cuales, el propósito de evaluación permite determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios aplicar para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados. Mi estudio y evaluación del sistema de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presentó ninguna condición que constituya una debilidad sustancial de dicho sistema.

En términos generales, los procedimientos y controles implementados y mantenidos por la Gerencia, en mi opinión salvaguardan la integridad económica de los activos, obligaciones y resultados de la Compañía.

### **3. Registros legales y contables**

DECORACION JAVU S.A. es una empresa dedicada la asesoría y capacitación para el desarrollo de las capacidades empresariales y fortalecimiento de las micro, pequeñas y medianas empresas, así como la implementación de emprendimientos sociales, mediante capacitación, consultoría, investigación, gestión de proyectos y programas.

Considero que la documentación contable, financiera y legal, de la Compañía cumple con los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y el Código de Comercio; entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

He recibido toda la ayuda por parte de la Administración de la Compañía para el desempeño de mis funciones.

Los componentes principales de los estados financieros de la Compañía, son:

## DECORACION JAVU SA

### Estados de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2015

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

<u>Activos</u>		<u>Pasivos y Patrimonio</u>	
<b>Activos corrientes</b>		<b>Pasivos corrientes</b>	
Efectivo y equivalentes de efectivo	39,781	Cuentas por pagar	49,555
		Obligación con el SRI	1,445
Cuentas por cobrar	39,862	Obligación con el IESS	2,852
Inventarios	465,407	Beneficios Sociales	10,671
Activos por impuestos corrientes	7,302	Otras Obligaciones Corrientes	72,404
Pagos anticipados	28,551	<b>Total pasivos corrientes</b>	<b>136,927</b>
<b>Total activos corrientes</b>	<b>580,904</b>		
		<b>Pasivos no corrientes</b>	
<b>Activos no corrientes</b>		Obligaciones a Largo Plazo	393,389
Propiedades, planta y equipos	34,954	<b>Total pasivos no corrientes</b>	<b>393,389</b>
Activos Intangibles	3,789		
<b>Total activos no corrientes</b>	<b>38,743</b>	<b>Total Pasivos</b>	<b>US\$ 530,316</b>
		<b>Patrimonio</b>	
		Capital	133,000
		Reservas	12,256
		Resultados acumulados	-31,337
		Resultados Neto del Ejercicio	-24,587
		<b>Total patrimonio</b>	<b>US\$ 89,332</b>
<b>Total Activos</b>	<b>US\$ 619,648</b>	<b>Total pasivos y patrimonio</b>	<b>US\$ 619,648</b>

## DECORACION JAVU SA

### Estados de Resultados Integrales

Por el periodo correspondiente del 01 de Enero a 31 de Diciembre de 2015

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

#### Ingresos operativos

Ventas netas	US\$	822,537
Costos de ventas		<u>(397,331)</u>
(Pérdida)/ Utilidad bruta en ventas		<u>425,206</u>

#### Gastos ordinarios

Gastos administrativos y de ventas		<u>440,309</u>
(Pérdida) ordinaria		<u>(15,103)</u>

Pérdida del ejercicio antes de impuesto a la renta US\$ (15,103)

Participación de trabajadores		0
Impuesto a la renta		9,484

Pérdida líquida del ejercicio US\$ (24,587)

Los estados financieros de **DECORACION JAVU S.A.**, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y Normas Internacionales de Contabilidad, emitida por el International Accounting Standards Board (IASB), vigente al 31 de diciembre de 2015 así como, los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

#### 4. Informe

Como Comisario Principal, declaro que he dado cumplimiento a lo estipulado en el artículo 279 de la Ley de Compañías, en lo que es aplicable.

Este Informe de Comisario es de uso exclusivo de la administración de la compañía y ha sido preparado para cumplir con las disposiciones legales vigentes aplicables.

Los Estados Financieros sujetos a mi análisis, son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad, sobre la base de las revisiones efectuadas, consiste en emitir una opinión sobre dichos Estados Financieros.

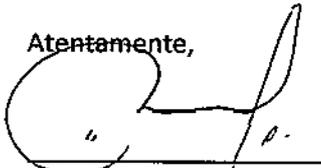
Considero que el examen efectuado, fundamenta razonablemente la opinión que expreso a continuación.

En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **DECORACION JAVU S.A.** al 31 de Diciembre del 2015 y el correspondiente resultado de sus operaciones, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Ley de Compañías, principios contables y disposiciones legales relativas a la información financiera vigentes en el Ecuador.

Por lo expuesto someto a su consideración, la aprobación final del Estado de Situación Financiera de **DECORACION JAVU S.A.**

Quito- Ecuador  
14 de Abril del 2016

Atentamente,

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized initial 'A' followed by a surname that is partially obscured by a horizontal line. The signature is written over a horizontal line.

Alejandro Arboleda  
REG CONT 17-05428  
**Comisario Principal**