

## **INFORME DE COMISARIO**

A la Junta General de Accionistas de:

**DECORACION JAVU S.A.**

En mi calidad de Comisario principal de DECORACION JAVU S.A. y en cumplimiento a la función que me asigna el Art. 274 de la Ley de Compañías, cúpleme 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 2016.

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 ecuatoriana cuyo objetivo es la venta al por mayor y menor de muebles de madera para el hogar.

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**  
**Estado de Situación Financiera**  
 Al 31 de Diciembre de 2016

|  |                   |  |                    |
|--|-------------------|--|--------------------|
| <b>ACTIVO</b>                                | <b>438,217.94</b> | <b>PASIVO</b>                          | <b>341,724.41</b>  |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                      | <b>404,689.00</b> | <b>PASIVO CORRIENTE</b>                | <b>60,155.44</b>   |
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b> | <b>1,295.02</b>   | <b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>  | <b>6,414.99</b>    |
| CAJA   | 500.00            | PROVEEDORES LOCALES                    | 4,396.02           |
| BANCOS                                       | 795.02            | PROVEEDORES DEL EXTERIOR               | 2,018.97           |
| <b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>                   | <b>17,901.88</b>  | <b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>   | <b>35,755.33</b>   |
| <b>INVENTARIOS</b>                           | <b>380,074.31</b> | CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA       | 14,851.69          |
| INVENTARIO EN PROCESO                        | 296.42            | IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR          | 777.84             |
| INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS              | 377,553.73        | 15% PARTICIPACION LABORAL              | 2,569.53           |
| IMPORTACION EN TRANSITO                      | 2,224.16          | OBLIGACIONES LABORALES                 | 2,715.11           |
| <b>ANTICIPO A PROVEEDORES</b>                | <b>5,417.79</b>   | POR BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS        | 10,485.60          |
| ANTICIPO PROVEEDORES                         | 5,417.79          | OTRAS PROVISIONES POR PAGAR            | 2,055.56           |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                   | <b>33,528.94</b>  | PROVISION JUBILACION PATRONAL          | 2,300.00           |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO                    | 78,631.42         | <b>OBLIGACIONES FINANC. CORRIENTES</b> | <b>849.19</b>      |
| DEP. ACUM. ACTIVOS FIJOS                     | (47,492.03)       | TARJETA DE CREDITO DINERS              | 849.19             |
| ACTIVO INTANGIBLE                            | 20,000.00         | <b>ANTICIPO CLIENTES</b>               | <b>17,135.93</b>   |
| AMORTIZACION ACUMULADA                       | (17,610.45)       | <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>             | <b>281,568.97</b>  |
|  |                   | PRESTAMOS ACCIONISTAS                  | 281,568.97         |
|  |                   | <b>PATRIMONIO</b>                      | <b>96,493.53</b>   |
|  |                   | <b>CAPITAL Y APORTES</b>               | <b>133,000.00</b>  |
|  |                   | CAPITAL                                | 133,000.00         |
|  |                   | <b>RESERVAS</b>                        | <b>12,971.76</b>   |
|  |                   | RESERVA LEGAL                          | 12,971.76          |
|  |                   | <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>           | <b>(55,923.81)</b> |
|  |                   | GANANCIAS ACUMULADAS                   | 68,913.54          |
|  |                   | PERDIDAS ACUMULADAS                    | (124,837.35)       |
|  |                   | RESULTADO DEL EJERCICIO                | 6,445.58           |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                         | <b>438,217.94</b> | <b>PASIVO + PATRIMONIO</b>             | <b>438,217.94</b>  |

DECORACION JAVU S.A.  
Estado de Resultados  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016

|  |                   |
|--|-------------------|
| <b>INGRESOS</b>                        | <b>784,063.81</b> |
| <b>OPERACIONALES</b>                   | <b>782,582.07</b> |
| <b>VENTAS</b>                          | <b>953,797.80</b> |
| VENTA MERCADERIA                       | 934,265.58        |
| VENTA DE SERVICIOS                     | 19,532.22         |
| DESCUENTO EN VENTAS                    | (171,215.73)      |
| <b>OTROS INGRESOS</b>                  | <b>1,481.74</b>   |
| <br>                                   |                   |
| <b>COSTOS DE VENTA</b>                 | <b>465,940.95</b> |
| <b>COSTO DE VENTA MERCADERIA</b>       | <b>455,569.66</b> |
| COSTOS DE VENTA MERCADERIA NACIONAL    | 89,371.45         |
| COSTOS DE VENTA MERCADERIA IMPORTADA   | 366,198.21        |
| <b>COSTO DE VENTA SERVICIOS</b>        | <b>10,371.29</b>  |
| COSTOS DE SERVICIOS EN MUEBLES         | 2,918.86          |
| COSTOS DE SERVICIOS EN REMODELACION    | 7,452.43          |
| <br>                                   |                   |
| <b>GASTOS</b>                          | <b>300,992.63</b> |
| <b>GASTOS DE PERSONAL</b>              | <b>181,581.81</b> |
| SUELDOS Y SALARIOS                     | 130,696.35        |
| BENEFICIOS SOCIALES                    | 41,040.11         |
| BENEFICIOS EMPLEADOS                   | 9,845.35          |
| <b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>             | <b>113,930.57</b> |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS                 | 60,947.61         |
| SERVICIOS Y ASESORIAS                  | 32,008.30         |
| GASTOS DE NEGOCIO                      | 10,959.32         |
| GASTOS FINANCIEROS                     | 10,015.34         |
| <b>DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b> | <b>5,480.25</b>   |
| DEP. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO      | 4,580.61          |
| AMORTIZACIONES                         | 899.64            |
| <br>                                   |                   |
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>         | <b>17,130.23</b>  |
| 15% PARTICIPACION LABORAL              | (2,569.53)        |
| 25% IMPUESTO A LA RENTA                | (7,398.95)        |
| 10% RESERVA LEGAL                      | (716.17)          |
| <b>RESULTADO NETO DEL EJERCICIO</b>    | <b>6,445.58</b>   |

Los estados financieros de la empresa 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 2016 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.

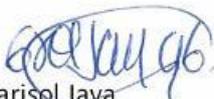
Considero que el examen efectuado, fundamenta razonablemente la opinión que expreso a continuación.

En mi opinión, los estados financieros presentan de una manera razonable en todos los aspectos importantes, la situación financiera de DECORACION JAVU S.A. al 31 de Diciembre del 2016 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 y Estado de Resultados Integral de DECORACION JAVU S.A. Ésta empresa inicio sus actividades como tales en Quito el 25 de marzo de 2003

Quito- Ecuador  
28 de Marzo del 2017

Atentamente,



Marisol Jaya  
**Comisario Principal**