

## **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, 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 2017.

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 consideré 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**

**DECORACIÓN 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 SA****Estados de Situación Financiera**

Al 31 de Diciembre de 2017

(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	62,816	Cuentas por pagar Proveedores	11,705
Cuentas por cobrar	16,351	Obligación con el SRI	960
Inventarios	235,108	Obligación con el IESS	2,135
Activos por impuestos corrientes	2,467	Beneficios Sociales	7,694
Pagos anticipados	4,237	Obligaciones Financieras	412
<b>Total activos corrientes</b>	<b><u>320,979</u></b>	Anticipo Clientes	16,490
		Otras Obligaciones Corrientes	7,458
		<b>Total pasivos corrientes</b>	<b><u>46,855</u></b>
<b>Activos no corrientes</b>		<b>Pasivos no corrientes</b>	
Propiedades, planta y equipos	123,611	Obligaciones a Largo Plazo	348,016
Dep Acum PPE	(60,397)	<b>Total pasivos no corrientes</b>	<b><u>348,016</u></b>
Activos Intangibles	20,000		
Amor Acum	(17,010)	<b>Total Pasivos</b>	<b>US\$ <u>394,871</u></b>
Inversiones	-		
<b>Total activos no corrientes</b>	<b><u>66,205</u></b>		
		<b>Patrimonio</b>	
		Patrimonio Neto	133,000
		Reservas	12,972
		Resultados acumulados	(49,478)
		Resultados Neto del Ejercicio	<u>(104,181)</u>
		<b>Total patrimonio</b>	<b>US\$ <u>(7,687)</u></b>
<b>Total Activos</b>	<b>US\$ <u>387,184</u></b>	<b>Total pasivos y patrimonio</b>	<b>US\$ <u>387,184</u></b>

**DECORACION JAVU SA****Estados de Resultados Integrales**

Por el periodo correspondiente del 01 de Enero a 31 de Diciembre de 2017

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

**2017****Ingresos**

Ventas Bienes y Servicios	606,763
Costos de ventas	<u>(393,818)</u>

**(Pérdida)/ Utilidad bruta en ventas 212,945****Gastos Operativos**

Gastos administrativos y de ventas	310,583
------------------------------------	---------

**Resultado bruto del ejercicio (97,638)**

Impuesto a la renta	6,542
---------------------	-------

**Resultado líquido del ejercicio (104,181)**

**DECORACION JAVU SA****Estados de Flujos de Efectivo**

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017

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

**Flujos de efectivo por las actividades de operación:**

Efectivo recibido de clientes	658,428
Efectivo pagado a proveedores, empleados	<u>(618,374)</u>
Efectivo pagado en las operaciones	<u>40,054</u>
Efectivo pagado otros, neto	<u>-</u>
Efectivo neto pagado en las actividades de operación	<u>40,054</u>

**Flujos de efectivo por las actividades de inversión:**

Adiciones de intangibles	-
Adiciones de propiedad, planta y equipo	<u>(44,980)</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>(44,980)</u>

**Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento**

Efectivo pagado por obligaciones financieras	<u>-</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	<u>66,447</u>
Disminución / Aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	<u>61,521</u>

**Efectivo y equivalentes al inicio del año**

1,295

**Efectivo y equivalentes al final del año**US\$ 62,816**Conciliación de la utilidad neta al efectivo neto utilizado en las actividades de operación**

Resultado del ejercicio antes de impuesto a al renta	(97,638)
<b>Ajustes:</b>	<b>5,762</b>
Depreciación y Amortización	12,304
Ajustes por Impuesto a la Renta	(6,542)
<b>Cambios netos en activos y pasivos:</b>	<b>131,931</b>
(+) - Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	1,551
Actvos por impuestos corrientes	(2,467)
Pagos anticipados	1,181
Otros activos	144,966
(-) + Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	5,290
Obligaciones corrientes	(18,591)
Efectivo neto utilizado por las actividades de operación	US\$ <u>40,054</u>

**DECORACION JAVU SA****Estados de Cambios en el Patrimonio**

Por el año terminados el 31 de diciembre de 2017

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

	<u>Capital social</u>	<u>Reservas</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total patrimonio</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2016	<u>133,000</u>	<u>12,972</u>	<u>(49,478)</u>	<u>96,494</u>
Pérdida del ejercicio	-	-	(97,638)	(97,638)
Impuesto a la renta	-	-	(6,542)	(6,542)
Saldo al 31 de diciembre de 2017	<u>133,000</u>	<u>12,972</u>	<u>(153,659)</u>	<u>(7,687)</u>

Los estados financieros de **DECORACIÓN 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 2017 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 **DECORACIÓN JAVU S.A.** al 31 de diciembre del 2017 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 **DECORACIÓN JAVU S.A.**

Quito- Ecuador  
Marzo del 2018

Atentamente,



**ALEJANDRO ARBOLEDA**  
REG CONT. 17-05428

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