INFORME DEL COMISARIO
HOLDING TEXMAZARE S.A.
EJERCICIO 2013

Quito, 20 de Abril de 2014

INFORME DE COMISARIO

A: LOS SEÑORES ACCIONISTAS Y DIRECTORES DE LA EMPRESA HOLDING TEXMAZARE S.A.

En mi calidad de Comisario principal de la Empresa **HOLDING TEXMAZARE S.A.**, designado por la Junta General de Accionistas y dando cumplimiento a sus disposiciones, a los estatutos de la empresa y a normas legales emanadas por la ley de compañías Art. 274 y 279, tengo a bien emitir el presente informe acerca de las operaciones de la compañía correspondientes al ejercicio económico comprendido entre el 1o. de enero al 31 de diciembre del año 2013.

Según las disposiciones legales y estatutarias, me permito presentar a continuación mi informe como comisario de la **Empresa HOLDING TEXMAZARE S.A.**, de acuerdo a los términos establecidos en la Ley, misma que expresa la atribución y obligación de los comisarios de velar por que la administración de la compañía se ajuste a los requisitos y a las normas de una buena administración.

En ese sentido la compañía me ha proporcionado la contabilidad: el balance general y de resultados, mayores auxiliares y diarios generales, así como también he revisado la estructura social y la documentación societaria de la empresa por el ejercicio terminado a esa fecha, y a continuación expongo los resultados de los análisis efectuados.

Mi responsabilidad es por el ejercicio de enero a diciembre del año 2013.

a. Aspectos Administrativos-operacionales

Debo expresar que los administradores y funcionarios de la compañía durante el ejercicio económico objeto de este informe, han dado cumplimiento a las normas legales, estatutarias y reglamentarias así como a las resoluciones de la Junta General de Accionistas.

b. Control Interno

El Control interno implementado por la empresa durante el ejercicio 2013 ha sido en concordancia a sus necesidades básicas, donde los movimientos de egresos, adquisiciones, compras, control de activos fijos, etc., tiene registro, control, conservación y la custodia de los mismos en forma adecuada.

c. Aspectos Legales

He revisado los libros sociales de la Empresa **HOLDING TEXMAZARE S.A.**, los que mantienen debidamente actualizados y custodiados tales como actas de Junta General de Accionistas, expedientes de las actas, Libro de acciones y accionistas, talonario de

acciones, Libro de contabilidad y los correspondientes comprobantes de respaldo de las transacciones y de la correspondencia. Todos estos documentos se conservan en forma adecuada y conforme a disposiciones legales, dando cumplimiento a los requerimientos legales, los administradores han cumplido con las normas estatutarias y reglamentarias, así como el cumplimiento de las resoluciones de la Junta de Accionistas.

d. Aspectos tributarios

La empresa es un ente pasivo del impuesto a la renta y está obligada al pago de impuestos, como sujeto agente de retención de las retenciones de IVA y en la Fuente y de pago de renta anual de impuesto a la renta, anexos tributarios y demás sujetos de acuerdo a la ley tributaria y su reglamento.

La empresa ha dado cumplimiento con las obligaciones fiscales durante el ejercicio 2013, como son los pagos y declaraciones de retenciones IVA, de Retenciones en la fuente y Anexo Transaccional; las declaraciones anuales de renta han sido presentadas igualmente al SRI.

e. Entorno Económico

Holding Texmazare S. A. es una empresa dedicada a la teneduría de acciones, en el año 2013 ha incrementado su patrimonio en US$ 506.618,74.

f. Aspectos laborales

En la parte laboral la empresa no presenta un movimiento significativo de personal con relación al ejercicio anterior.

g. Aspectos financieros

Dentro de mis funciones, he solicitado a la administración me proporcione el Balance General cerrado al 31 de diciembre del ejercicio 2013, he revisado el mencionado balance, así como sus correspondientes libros contables como son: El libro mayor auxiliar y El libro mayor general de la empresa, cuya responsabilidad de elaboración, registro y control; recae en la Administración de la empresa.

Del análisis realizado puedo indicar que todos los registros en los libros de diarios generales corresponden a los traspasos a los libros mayores y los saldos de éstos a su vez son los saldos que aparecen en los balances presentados.

Algunos aspectos que se encuentran contenidos en el Balance General, y, que considero de interés para los señores accionistas, expongo a continuación, como Comisario.

Av. Occidental s/n y Melchor de Valdez, San Carlos
Teléfonos: 2592038 –0999663278
sdac1308@hotmail.com
Quito Ecuador

BASE DE ESTADOS FINANCIEROS

La preparación de los estados financieros se sustenta en la base legal y la normativa contable, se han realizado sobre la base de empresa en marcha, que prevean la realización de activos, la cancelación de pasivos, generación de ingresos y egresos, dentro del curso normal del negocio.

La política contable se ajusta a las normas y disposiciones de la Federación Nacional de Contadores el Ecuador.

1.- Activos Corrientes:

Los activos corrientes están conformados por:

ACTIVO	
ACTIVO CORRIENTE	
DISPONIBLE	1.234,58
INVERSION CORRIENTE	1.400.499,29
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	301,77
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**1.402.035.64**

Dentro de los activos disponibles tenemos a los fondos o dineros de libre disponibilidad de la empresa, valores libres de embargos y saldos debidamente conciliados con los Bancos. La inversión de la empresa subió en USD 506.618.74.

PASIVOS

2.- Pasivos Corto Plazo

El Pasivo a corto plazo se compone de:

PASIVO CORRIENTE	
SOBREGIRO BANCARIO	
Banco Internacional	8,21
CUENTAS POR PAGAR	
Locales	1.540,00
Accionistas	362.000,00
IMPUESTOS POR PAGAR	
Retenciones IVA	40,00
Retenciones en la Fuente	33,33
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**363.621,54**

Se encuentran registradas bajo este rubro todas las obligaciones a corto plazo que tiene la empresa.

3. Patrimonio de los Socios

El Patrimonio de los socios se encuentra constituido de la siguiente forma

PATRIMONIO	
CAPITAL PAGADO	4.500,00
OTROS RESULTADOS:	
SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES	1.048.754,09
RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTERIORES	-1.533,34
RESULTADOS DEL EJERCICIO/ PERDIDA	-13.306,65
TOTAL PATRIMONIO	**1.038.414,10**

El patrimonio de los socios se encuentra totalmente consolidado, pues la inversión de los socios ha sido recuperada como lo muestran las cifras, se tiene en el patrimonio ciento veinte veces mayor al aporte de capital social.

4.- RESULTADOS

Los resultados de la empresa durante el año 2013, son los siguientes:

RESULTADOS	
VENTAS TOTALES	0.00
COSTO DE VENTAS	-0.00
GASTOS DE ADMINISTRACION	-13.205.91
GASTOS OPERACIONALES	-0.00
GASTOS FINANCIEROS	-100.74
PERDIDA DEL EJERCICIO	**-13.306.65**

5.- Análisis Financiero:

El análisis financiero de la empresa por el ejercicio 2013, de los principales indicadores financieros, mismos que son de utilidad para que la administración tome decisiones.

Av. Occidental s/n y Melchor de Valdez, San Carlos
Teléfonos: 2592038 –0999663278
sdac1308@hotmail.com
Quito Ecuador

INDICADORES FINANCIEROS

La empresa tiene los siguientes resultados en sus indicadores financieros, los mismos que demuestran índices positivos.

HOLDING TEXMAZARE S.A.
INDICES FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(USD $ DOLARES)

RAZONES	BALANCES	BALANCES	2012	2013	VARIACION	EXPLICACION
Razón Corriente	AÑO 2012	AÑO 2013				
ACTIVO CORRIENTE	906.747,03	1.402.035,64	2,5073	3,8558	1,3485	Indica solvencia positiva, garantiza todas los
PASIVO CORRIENTE	361.645,02	363.621,54				los pagos a corto plazo, variación 1,3485 con relación al año anterior
PRUEBA ACIDA						
Inventarios	0,00	0,00				
ACTIVO CORRIENTE-INVENTARIO	906.747,03	1.402.035,64	2,5073	3,8558	1,3485	Liquidez positiva tiene 3,8558 por cada
PASIVO CORRIENTE	361.645,02	363.621,54				dólar que debe y su variación es 1,3485
						con relación al ejercicio anterior
CAPITAL DE TRABAJO						
Activo Corriente-Pasivo corriente	906.747,03	1.402.035,64	545.102,01	1.038.414,10	493.312,09	El capital de trabajo de la empresa es
	361.645,02	363.621,54				de $ 1,308,414,10 y su variación
						con respecto al 2012 en $ 493,312,09
INDICE DE ENDEUDAMIENTO						
Patrimonio	545.102,01	1.038.414,10	1,5073	2,8558	1,3485	La empresa posee un patrimonio que
Pasivo Total	361.645,02	363.621,54				supera todo el pasivo en 2,8558 veces
						Su variación es 1,3485 respecto al año 2012
ESTRUCTURAL						
Patrimonio	545.102,01	1.038.414,10	0,6012	0,7406	0,1395	Por cada dólar que tiene en el activo,
Activo Total	906.747,03	1.402.035,64				tiene en el patrimonio $ 0,7406
						su variación es 0,1395 respecto al 2012

INFORME DEL COMISARIO
HOLDING TEXMAZARE S.A.
EJERCICIO 2013

CONCLUSIONES

Debo manifestar que he recibido parte de los administradores y funcionarios de la Empresa, toda la información y colaboración necesaria, por lo que puedo afirmar que la administración de la empresa no solo se ha ajustado a los requisitos, sino también a las normas de una buena administración; porque los registros de los libros contables de la empresa y los procedimientos aplicados se ajustan a principios de contabilidad de aceptación general y a las normas legales vigentes en el país.

OPINIÓN

En mi calidad de Comisario Principal de la empresa **HOLDING TEXMAZARE S.A.,** cumpliendo con la ley de compañías, artículo 279, a los estatutos de la entidad y en base a la información proporcionada, puedo concluir que las cifras presentadas en los estados financieros del año 2013, reflejan en forma adecuada la realidad contable de la institución y están apegados a los principios de contabilidad generalmente aceptados.

En mi opinión, la información que se ha presentado a los socios contiene una clara razonabilidad y suficiencia de marcha de la empresa, los administradores han cumplido con las normas legales y reglamentarias, así como también ha cumplido con mantener una política adecuada de custodia y conservación de bienes de la empresa **HOLDING TEXMAZARE S. A.,** por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2013.

La función de comisario se ha efectuado cumpliendo las disposiciones constantes en el artículo 279 (ex 321) de la Ley de Compañías.

Atentamente,

Dr. Sidney David Ayala E.
Comisario Principal
CPA. 22967

Av. Occidental s/n y Melchor de Valdez, San Carlos
Teléfonos: 2592038 –0999663278
sdae1308@hotmail.com
Quito Ecuador