

**INFORME DEL COMISARIO
HOLDING TEXMAZARE S.A.
EJERCICIO 2017**

Quito, 23 de Marzo de 2018

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 2017.

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 2017.

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 2017 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

**INFORME DEL COMISARIO
HOLDING TEXMAZARE S.A.
EJERCICIO 2017**

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 2017, 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 2017 el patrimonio es de US\$ 1.443.780.72

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 2017, 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.

**INFORME DEL COMISARIO
HOLDING TEXMAZARE S.A.
EJERCICIO 2017**

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

1.- Activos Corrientes:

| | 2017 | 2016 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| ACTIVO | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | |
| DISPONIBLE | 1,622.77 | 1.918,21 |
| INVERSION CORRIENTE | 1,791,025.92 | 1.791.026,23 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | | 0,00 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 1,792,648.69 | 1,792,944.44 |

Los activos corrientes están conformados por:

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 no registro movimiento en el año 2017 y su valor es USD 1.791.025.92

PASIVOS

2.- Pasivos Corto Plazo

El Pasivo a corto plazo se compone de:

| | 2017 | 2016 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| PASIVO | | |
| PASIVO CORRIENTE | | |
| SOBREGIRO BANCARIO | | |
| Banco Internacional | 0,00 | 0,00 |
| CUENTAS POR PAGAR | | |
| Locales | 0,00 | 0,00 |
| Accionistas | 348,867.97 | 349,053.42 |
| IMPUESTOS POR PAGAR | | |
| Retenciones IVA | | 46.67 |
| Retenciones en la Fuente | | 63.32 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | 348,867.97 | 349,163.41 |

**INFORME DEL COMISARIO
HOLDING TEXMAZARE S.A.
EJERCICIO 2017**

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

| | 2017 | 2016 |
|---|---------------------|---------------------|
| PATRIMONIO | | |
| CAPITAL PAGADO | 18.000,00 | 18.000,00 |
| CAPITAL SUSCRITO Y NO PAGADO | -13.500,00 | -13.500,00 |
| OTROS RESULTADOS: | | |
| SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES | 1.439.280,72 | 1.439.281,03 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTERIORES | 0 | 0 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO/ PERDIDA | 0 | 0 |
| TOTAL PATRIMONIO | 1,443,780.72 | 1,443,781.03 |

El patrimonio de los socios se encuentra totalmente consolidado, pues la inversión de los socios ha sido recuperada como lo muestran las cifras. La gerencia ha tomado la decisión de que la pérdida generada en el año 2017 sea absorbida por los Accionistas de su cuenta por pagar.

4.- RESULTADOS

Los resultados de la empresa durante el año 2017, son los siguientes:

| | 2017 | 2016 |
|--|-------------------|-------------------|
| RESULTADOS | | |
| OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES | 0.00 | 8,21 |
| COSTO DE VENTAS | 0.00 | -0.00 |
| GASTOS DE ADMINISTRACION | -27,164.85 | -28.666,63 |
| GASTOS OPERACIONALES | | -0.00 |
| GASTOS FINANCIEROS | -14.44 | -173.88 |
| GASTOS NO OPERACIONALES | -6.16 | -305.04 |
| PERDIDA DEL EJERCICIO | -27,185.45 | -29,137.34 |

**INFORME DEL COMISARIO
HOLDING TEXMAZARE S.A.
EJERCICIO 2017**

5.- Análisis Financiero:

El análisis financiero de la empresa por el ejercicio 2017, de los principales indicadores financieros, mismos que son de utilidad para que la administración tome decisiones.

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 2017 | | | | | | |
| (USD \$ DOLARES) | | | | | | |
| RAZONES | BALANCES | BALANCES | 2017 | 2016 | VARIACION | EXPLICACION |
| | AÑO 2017 | AÑO 2016 | | | | |
| RAZON CORRIENTE | | | | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | 1,792,648.69 | 1,792,944.44 | 5.14 | 5.13 | 0.00 | Indica solvencia positiva, garantiza los pagos a corto plazo |
| PASIVO CORRIENTE | 348,867.97 | 349,163.41 | | | | |
| PRUEBA ACIDA | | | | | | |
| INVENTARIOS | 0.00 | 0.00 | | | | |
| ACTIVO CORRIENTE-INVENTARIO | 1,792,648.69 | 1,792,944.44 | 5.14 | 5.13 | 0.00 | Liquidez positiva tiene 5,14 por cada dólar que debe |
| PASIVO CORRIENTE | 348,867.97 | 349,163.41 | | | | |
| CAPITAL DE TRABAJO | | | | | | |
| ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE | 1,792,648.69 | 1,792,944.44 | 1,443,780.72 | 1,443,781.03 | -0.31 | El capital de trabajo de la empresa es US \$ 1.443.780.72 y su variación, con respecto al 2016 es de us \$ -0.31 |
| | 348,867.97 | 349,163.41 | | | | |
| INDICE DE ENDEUDAMIENTO | | | | | | |
| PATRIMONIO | 1,443,780.72 | 1,443,781.03 | 4.14 | 4.13 | 0.00 | |
| PASIVO TOTAL | 348,867.97 | 349,163.41 | | | | |
| ESTRUCTURAL | | | | | | |
| PATRIMONIO | 1,443,780.72 | 1,443,781.03 | 0.81 | 0.81 | 0.00 | Por cada dólar que tiene en el activo tiene en el patrimonio \$ 0,81 |
| ACTIVO TOTAL | 1,792,648.69 | 1,792,944.44 | | | | |

**INFORME DEL COMISARIO
HOLDING TEXMAZARE S.A.
EJERCICIO 2017**

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 2017, reflejan en forma adecuada la realidad contable de la institución y están apegados a los principios de contabilidad generalmente aceptados y Normas Internacionales de Información Financiera.

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 2017.

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