

INFORME DE COMISARIO

1. En mi calidad de Comisario de DELLTEX INDUSTRIAL S.A. y en cumplimiento con las disposiciones vigentes de la Ley de Compañías, así como de las resoluciones que se adopten de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", es mi compromiso presentar el Informe de revisión de los Registros Contables y documentos del Ejercicio Económico 2.012.

- Los Libros de Actas de la Junta General y Directorio, así como los Registros Contables y análogos, se llevan de conformidad a los Normas Legales pertinentes. La convocatoria a Junta General de Accionistas ha sido realizado de conformidad a las disposiciones vigentes.

2. POLÍTICAS CONTABLES.

- Los Estados Financieros se hallan preparados en U.S. dólares.
 - Las Políticas Contables de la Compañía, son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
 - Las cifras presentadas mediante los Estados Financieros, son iguales a los Registros Contables, de conformidad a los Principios[†] de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.
- 3.** El desempeño de mis funciones de Comisario de DELLTEX INDUSTRIAL S.A., es confirmar el cumplimiento de lo establecido por la Ley de Compañías en su artículo 279, el mismo que prevé revisiones de los Estados Financieros, Registros Contables de la misma, entre otros.
- 4.** Referente a la Resolución No. SC-INPA-UA-G-10-005 de 5 Noviembre de 2.010, publicada en el Registro Oficial No. 335 de 7 de Diciembre de 2.010, que tiene una clara definición sobre la aplicación de las NIIF. según la clase de Entidades, se ha dado curso de acuerdo al cronograma de aplicación respectiva, así como de los Reglamentos sujetos al control y vigilancia del Organismo pertinente.
- 5.** En cuanto al Sistema de Control Interno, se dispone de una lógica seguridad en la protección de Activos y análogos, contra la pérdida o disposición no autorizada, la confiabilidad de los Registros Contables en vigencia, permite la elaboración de los Estados Financieros y anexos, así como la existencia de elementos para identificar los mismos y definir las responsabilidades, caso de haber.
- 6.** Las cifras y más información presentadas en los Estados Financieros, corresponden a las asentadas en los Registros Contables, con relación al Ejercicio Económico, que pongo a consideración las siguientes cifras al cierre del Ejercicio al 31 de Diciembre de 2.012.

 **Amisv.**

7. DELLTEX INDUSTRIAL S.A.

BALANCE GENERAL AL 31 DICIEMBRE DE 2.012

• TOTAL ACTIVO	\$ 25'721.346	
• TOTAL PASIVO		\$ 11'065.347
• TOTAL PATRIMONIO	\$ <u>25'721.346</u>	<u>14'655.999</u> \$ 25'721.346

INGRESOS DE LAS OPERACIONES ORDINARIAS

VENTAS NETAS DE BIENES Y SERVICIOS	22'707.102
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORD.	<u>147.816.</u>
TOTAL INGRESO DE OPERACIONES ORDINARIAS.	22'854.918
COSTO DE VENTAS	<u>(17'172.449)</u>
UTILIDAD BRUTA	5'682.469
GASTOS DE VENTA	(616.073)
GASTOS DE ADMINISTRACION	(1'638.240)
OTROS INGRESOS OPERACIONALES	<u>106.585*</u>
UTILIDAD OPERACIONAL	3'534.741
(GASTOS) INGRESOS FINANCIEROS NETOS	(246.919)
UTILIDAD ANTES DE IMP.RENTA Y PART. TRABAJADORES	3'287.822
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	(493.173)
IMPUESTO A LA RENTA	(677.234)
INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	<u>80.833</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	<u>2'198.248</u>

ACTIVOS, PASIVOS Y PATRIMONIO, se define con las cuentas que posteriormente se señalan:

ACTIVOS CORRIENTES

BANCOS Y DEPOSITOS A PLAZO

- CAJA
- BANCOS
- CUENTAS POR COBRAR
- INVENTARIOS
- ANTICIPO PROVEEDORES
- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

 AmSv.

ACTIVOS NO CORRIENTES

- ACTIVO INTANGIBLE
- COMPAÑÍAS RELACIONADAS A LARGO PLAZO
- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

PASIVOS NO CORRIENTES

- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS
- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS
- BENEFICIOS EMPLEADOS
- PASIVOS ACUMULADOS
- OTRAS OBLIG. CORRIENTES
- ANTICIPO DE CLIENTES

PASIVOS A LARGO PLAZO

- BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO
- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS
- PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

PATRIMONIO

- CAPITAL
- RESERVAS
- UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO

8. Mediante varios Indicadores Financieros, me permito en términos relativos, definir lo siguiente:

a). RAZON DISPONIBLE O PRUEBA ACIDA

$$\frac{\text{ACTIVOS CORRIENTES} - \text{Inventarios}}{\text{PASIVOS CORRIENTES}} = \$ 1.88$$

Establece la capacidad de pago a corto plazo, un año.

b). RAZON DE LIQUIDEZ TOTAL

$$\text{ACTIVO TOTAL} / \text{PASIVO TOTAL} = \$ 2.32$$

Indica cuantos dólares tenemos por cada dólar de pago, se establece la cantidad antes anotada.

 Amsv.

c). SOLVENCIA PATRIMONIAL

$$\text{PATRIMONIO} / \text{TOTAL ACTIVO} * 100. = 56.98\%$$

Debe llegar a un 40%, este índice indica en que proporción los Accionistas son propietarios de la Empresa.

d). INDICE DE ENDEUDAMIENTO

$$\text{PASIVO TOTAL} / \text{ACTIVO TOTAL} * 100 = 43, 02\%$$

Mide el nivel de endeudamiento asumido por la Empresa en relación al Activo Total, de los recursos proporcionados por los Proveedores, la relación baja es mejor


e). INDICE DE RENTABILIDAD

$$\text{UTILIDAD EJERCICIO} : \text{CAPITAL CONTABLE} = 17.65\%$$

Indica el porcentaje de utilidad ganado por la Empresa sobre el Capital invertido

- 9.** En base al Informe de Auditoría del Ejercicio 2.012, se determina razonabilidad en los Estados Financieros, en la posición Financiera, la gestión Administrativa y eficiencia Gerencial de DELLTEX INDUSTRIAL S.A., al 31 de Diciembre de 2.012.
- 10.** Verificado el Conjunto de Políticas y Procedimientos que aplica la Empresa para su Control Interno, considero que la información Financiera es confiable.

Marzo 28 2.013


Angel Medardo Silva Villena
REG. NAC. C.P.A 3120
COMISARIO