

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 2.013.

- ❖ 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.

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.

- ❖ 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.
- ❖ 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.
- ❖ 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 2.013.


Amsv.

DELLTEX INDUSTRIAL S.A.

4. BALANCE GENERAL AL 31 DICIEMBRE DE 2.013

• TOTAL ACTIVO	26'370.765.51	
• TOTAL PASIVO		11'416.411.74
• TOTAL PATRIMONIO		<u>14'954.353.77</u>
	<u>\$ 26'370.765.51</u>	<u>\$ 26'370.765.51</u>

5. INGRESOS DE LAS OPERACIONES

• VENTAS NETAS		23'355.132.30
----------------	--	---------------

GASTOS

• COSTOS DIRECTOS	17'881.128.10	
• GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	<u>2'178.106.67</u>	--20'059.234.77
• OTROS EGRESOS	300.627.21	
• PARTICIPACION EMPLEADOS Y TRABAJADORES	435.701.65	
• ICC Y/O IMPUESTO A LA RENTA	<u>688.550.35</u>	-- 1'424.879.11
TOTAL GASTOS		<u>--21'484.113.88</u>
• <u>UTILIDAD DEL EJERCICIO</u>		<u>\$ 1'871.018.42</u>

6. ACTIVOS, \$ 26.370.765.51, con los siguientes rubros:

CORRIENTE

- CAJA
- BANCOS NACIONALES
- BANCOS DEL EXTERIOR
- INVERSIONES
- CUENTAS POR COBRAR
- CLIENTES
- TRABAJADORES
- CUENTAS FISCALES
- ANTICIPOS
- IVENTARIOS
- IMPORTACIONES EN TRANSITO


Ansv.

NO CORRIENTE

- TERRENOS
- ACTIVOS EN CURSO
- MAQUINARIA Y EQUIPO
- EDIFICIOS
- MUEBLES Y ENSERES
- EQUIPOS COMPUTACION
- VEHICULOS
- INSTALACIONES DE PLANTA
- OTROS ACTIVOS AMOTIZABLES
- DEPRECIACION ACUMULADA

ACTIVO LARGO PLAZO

- ELECTROQUITO
- ACCIONISTAS
- EMPRESAS RELACIONADAS
- PROV. DESVALORIZACION INVERSIONES
- ACTIVOS DIFERIDOS
- OTROS ACTIVOS

7. PASIVOS, \$ 11'416.411.74, con las Cuentas:

CORRIENTES

- PROVEEDORES POR PAGAR
- ANTICIPO CLIENTES
- OBLIGACIONES FINANCIERAS
- NOMINAS POR PAGAR
- PROVISIONES SOCIALES
- IMPUESTOS POR PAGAR
- IMPUESTOS DIFERIDOS
- PROVISIONES VARIAS

NO CORRIENTES

- PRESTAMO POR PAGAR EXTERIOR
- INTERESES POR PAGAR
- RESERVA PARA DESHAUCIO

8. PATRIMONIO, \$ 14'954.353.77, constituido por:

- CAPITAL PAGADO
- APORTES FUTURA CAPITALIZACION
- RESERVAS
- OTROS RESULTADOS INTEGRALES
- UTILIDADES ACUMULADAS
- PERDIDAS ACUMULADAS
- UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO

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

a). INDICE DE LIQUIDEZ INMEDIATA

$$\text{ACTIVOS CORRIENTES} / \text{PASIVOS CORRIENTES} = 2.75\%$$

Mide el nivel de recursos, que se dispone en Caja, Bancos e Inversiones líquidables.

b). RAZON DE LIQUIDEZ TOTAL

$$\text{ACTIVO TOTAL} / \text{PASIVO TOTAL} = \$ 2.31$$

Indica cuantos Dólares tenemos por cada Dólar de pago.

c). SOLVENCIA PATRIMONIAL

$$\text{PATRIMONIO} / \text{TOTAL ACTIVO} * 100. = 56.70\%$$

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

d). INDICE DE ENDEUDAMIENTO

$$\text{PASIVO TOTAL} / \text{ACTIVO TOTAL} * 100 = 43.30\%$$

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

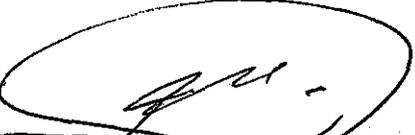
e). INDICE DE RENTABILIDAD

$$\text{UTILIDAD EJERCICIO} : \text{CAPITAL CONTABLE} = 12.51\%$$

Indica el porcentaje de utilidad ganado sobre el Capital

- 10.** En base al Informe de Auditoría del Ejercicio 2.013, 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 2.013.
- 11.** Verificado el Conjunto de Políticas y Procedimientos que aplica la Empresa para su Control Interno, considero que la información Financiera es confiable.

Marzo 28 2.014



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