

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 de **2.018**.

- 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 los Registros Contables, con relación al Ejercicio Económico que pongo a consideración al cierre del mismo, al 31 de Diciembre de **2.018**.

msv.

DELLTEX INDUSTRIAL S.A.**4. ESTADO DE SITUACION A DICIEMBRE 31 DE 2.018**

TOTAL ACTIVO	17.176.784,00	
TOTAL PASIVO		8.110.439,00
TOTAL PATRIMONIO		9.066.345,00
	\$ 17.176.784,00	17.176.784,00

ESTADO DE RESULTADOS**5. INGRESOS**

INGRESOS	12.583.092,00	
COSTOS	-10.392.088,00	
MARGEN BRUTO		2.191.004,00

GASTOS

DE ADMINISTRACION	954.715,00	
DE VENTA	514.699,00	
COSTOS FINANCIEROS	398.476,00	
OTROS INGRESOS	-204.747,00	
OTROS EGRESOS	73.091,00	-1.736.234,00

IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE	-225.560,00	
GASTO IMPUESTO DIFERIDO	-187.729,00	
AÑOS ANTERIORES	-20,00	-413.309,00

UTILIDAD DEL AÑO		41.461,00
-------------------------	--	------------------

PARTIDAS QUE NO SE RECLASIFICARAN POSTERIORMENTE A RESULTADOS DE OBLIGACIONES POR BEFICIOS DEFINIDOS		-6.574,00
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	\$	34.887,00


Angel Medardo Silva V.

Reg. C.P.A. 3120

Quito, 22 de Marzo de 2.019

6. ACTIVOS, \$ 17'176.784.00, con los siguientes rubros:

CORRIENTE

- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO
- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS
- INVENTARIOS
- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
- OTROS ACTIVOS FINANCIEROS
- OTROS ACTIVOS

ACTIVOS NO CORRIENTES

- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CTAS. POR COBRAR
- INVERSIONES EN ACCIONES
- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO
- ACTIVOS INTANGIBLES

7. PASIVOS, \$ 8'110.439.00, con los cuentas,

CORRIENTE

- PRESTAMOS
- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR
- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
- OBLIGACIONES ACUMULADAS
- OTROS PASIVOS

NO CORRIENTE

- PRESTAMOS
- OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS
- PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS
- OTROS PASIVOS

8. PATRIMONIO, \$ 9'066.345.00, constituido por:

- CAPITAL SOCIAL
- RESERVAS
- UTILIDADES RETENIDAS

9. MEDIANTE VARIOS INDICADORES FINANCIEROS, ME PERMITO EN TERMINOS RELATIVOS, DEFINIR LO SIGUIENTE:

a). INDICE DE LIQUIDEZ INMEDIATA

$$\text{ACTIVO DISPONIBLE / PASIVO CORRIENTE} = 0.04\%$$

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



Amsv.

b). RAZON DE LIQUIDEZ TOTAL

$$\text{ACTIVO TOTAL / PASIVO TOTAL} = \$ 2.11$$

Indica cuantos Dólares tenemos por cada Dólar de pago.

c). SOLVENCIA PATRIMONIAL

$$\text{PATRIMONIO / TOTAL ACTIVO * 100.} = 52.70\%$$

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

d). INDICE DE ENDEUDAMIENTO

$$\text{PASIVO TOTAL / ACTIVO TOTAL *100} = 47.30\%$$

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). RENDIMIENTO DEL ACTIVO TOTAL

$$\text{UTILIDAD NETA : ACTIVO TOTAL} = 0.002\%$$

Define la capacidad del Activo Total, para producir Utilidades, con independencia de Obligaciones con Terceros o Patrimonio

10. Se determina razonabilidad en los Estados Financieros, de DELLTEX INDUSTRIAL S.A. año 2.018, Sin embargo es necesario mejorar la gestión Gerencial y Administrativa, para obtener mayor eficiencia. en la posición Financiera que señala los Indices Financieros que se aplican al finalizar cada año, previa la Auditoría Externa, de cada Ejercicio Economico.

11. Verificado el Conjunto de Políticas y Procedimientos que aplica la Empresa para su Control Interno, considero que la información Financiera es confiable.

Marzo 22 2.019



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