

A los Señores Socios de:  
**INDUTEXSA M&J CÍA. LTDA.**

En mi calidad de Comisario de **IDUTEXSA M&J CÍA. LTDA.** y en cumplimiento a la función que me asigna el numeral cuarto del Art. 279 de la Ley de Compañías, cúmpleme informarles que he revisado los balances generales de la Institución al 31 de Diciembre de 2.013 y los correspondientes estados de resultados, por el año terminado en esa fecha. Mi revisión incluye pruebas de los registros contables y examen de su documentación sustentatoria.

### **Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.**

La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - PYMES. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos adecuados para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sean debido a fraude o error; la selección y aplicación de apropiadas políticas de contabilidad; y la elaboración de estimaciones contables que son razonables en las circunstancias.

### **Responsabilidad del Comisario.**

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros, basada en nuestra revisión. Efectuamos nuestra revisión de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Estas normas requieren el cumplimiento de disposiciones éticas, así como la planeación y ejecución de una revisión que tenga como objeto obtener una seguridad razonable, para determinar si los estados financieros están libres de errores significativos.

La revisión implica la ejecución de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio, incluyendo la evaluación de los riesgos por errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error. Al realizar las evaluaciones de riesgo, consideramos los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, lo que permite diseñar procedimientos de revisión adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una revisión también evalúa los principios de contabilidad utilizados y la razonabilidad de las estimaciones contables elaboradas por la Administración, así como evaluar la presentación de los estados financieros tomados en conjunto.

## Opinión

En mi opinión, los estados financieros que se acompañan presentan razonablemente la situación financiera de **IDUTEXSA M&J CÍA. LTDA.**, al 31 de Diciembre de 2.013 y los estados de resultados de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de conformidad con disposiciones de la Ley de Compañías y Normas Internacionales de Información Financiera - PYMES, vigentes en la República del Ecuador.

## Otros Asuntos

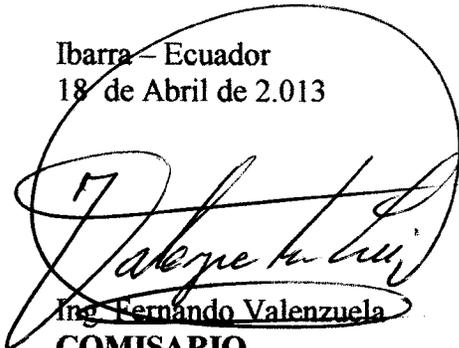
Por disposición de la Superintendencia de Compañías, establecidas en la Resolución No. 06.Q.ICI 003 del 21 de agosto del 2.006 y No. ADM-08-199 del 3 de julio del 2.008 se implementaran las Normas de Auditoría y Aseguramiento "NIAA" y su aplicación a partir de enero 1 de 2.009.

En adición, debemos indicar que;

1. Los Administradores han cumplido con las normas legales estatutarias y reglamentarias; así como también con las resoluciones de la Junta General.
2. Los procedimientos de control interno de la Institución permiten: la conducción ordenada y eficiente de sus negocios, salvaguardar los bienes, mantener exactitud e integridad de los registros contables y preparar oportunamente la información financiera.

Por lo expuesto sometemos a vuestra consideración la aprobación final del estado de situación financiera de **IDUTEXSA M&J CÍA. LTDA.**, al 31 de Diciembre de 2.013 y los correspondientes estados de resultados por el año terminado en esa fecha.

Ibarra - Ecuador  
18 de Abril de 2.013



Ing. Fernando Valenzuela  
**COMISARIO**  
**RNC - 21.469**

**INDUTEXSA M&J CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.013**  
*(Expresado en dólares americanos)*

<b>ACTIVOS</b>			<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	3.782,07	1%	Proveedores	158.042,85	24%
Activos financieros	75.381,05	11%	Préstamos bancarios	1.338,73	0%
Cientes	76.795,84		Obligaciones fiscales	4.074,39	25%
Otras cuentas por cobrar	1.692,00		Obligaciones con el personal	1.449,07	0%
Provisión cuentas incobrables	-3.106,79		15% participacion trabajadores	1.396,08	15%
			impuesto a pagar	798,86	0%
			<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES:</b>	<b><u>167.099,98</u></b>	
<b>Inventario</b>	<b>94.613,55</b>	<b>14%</b>	<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>	<b>100.212,00</b>	
Productos terminados	34.799,04		Cuentas por pagar terceros no relacionados	60.000,00	15%
Productos en proceso	21.698,09		Cuentas por pagar Socios	37.000,00	
Materia prima	38.116,42		Jubilacion y desahucio	3.212,00	
Gastos anticipados	0,00	0%	<b>PATRIMONIO:</b>	<b>389.190,87</b>	<b>59%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES:</b>	<b><u>173.776,67</u></b>	<b>26%</b>	Capital social	40.000,00	
Propiedad, planta y equipo - neto	482.726,18	74%	Aporte futura capitalización	352.321,94	
<b>OTAL ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>	<b><u>482.726,18</u></b>		Reserva legal	593,10	
			Resultados acumulados	(4.082,88)	
<b>TOTAL ACTIVOS:</b>	<b><u><u>656.502,85</u></u></b>	<b>100%</b>	Utilidad del ejercicio	358,71	
			<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO:</b>	<b><u><u>656.502,85</u></u></b>	<b>100%</b>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 de 8)

**INDUTEXSA M&J CÍA. LTDA.**  
**ESTADOS DE RESULTADOS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.013**

*(Expresado en dólares americanos)*

		%
<b>INGRESOS</b>	<b>532.609,44</b>	<b>100,00%</b>
Venta de sacos	381.961,83	
Venta tejido y tinturado	102.210,59	
Venta botones	4.194,84	532.609,00
Otros ingresos	44.242,18	
 Costos de produccion	 <b>463.908,17</b>	
<b>GASTOS</b>	<b>59.394,05</b>	<b>11,15%</b>
Gastos de administración	43.327,57	<b>8,13%</b>
Gastos de ventas	3.216,28	<b>0,60%</b>
Gastos financieros	8.910,52	<b>1,67%</b>
Otros egresos	3.939,68	
 <b>Utilidad antes de deducciones</b>	 <b>9.307,22</b>	 <b>1,75%</b>
15% participación trabajadores	1.396,08	
Impuesto a la renta	7.533,55	
Reserva legal	18,88	
 <b>Utilidad del ejercicio</b>	 <b>358,71</b>	

**Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 de 8)**

# **INDUTEXSA M&J CÍA. LTDA.**

## **NOTAS A LA OPINIÓN DEL COMISARIO POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2.013**

### **1. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES**

Como resultado de mi examen, basado en el alcance de mi revisión, en mi opinión, las transacciones registradas y los actos de los administradores, en su caso, se ajustan a las normas estatutarias y reglamentarias, así como a las resoluciones de la Juntas de Accionistas y del Directorio.

Los libros de actas de las Juntas de Accionistas y del Directorio, libro de acciones, se conservan de acuerdo a lo prescrito en las disposiciones legales.

### **2. IMPLEMENTACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA.**

De acuerdo a disposiciones de la Superintendencia de Compañías No. 06.Q.ICI-004 publicada en el Registro Oficial 348 de septiembre del 2006 y No. 08.GDSC.010 publicada en el Registro Oficial 498 de diciembre del 2008 relacionadas con la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) a partir del ejercicio económico 2012, la Compañía emitió sus estados financieros de acuerdo con estas Normas, teniendo como base de año de transición el 1 de enero del 2011.

### **3. COLABORACIÓN GERENCIAL**

En cumplimiento de mi responsabilidad de Comisario considero importante indicar que en el proceso de revisión de los libros, registros y documentación tanto contable como legal he recibido total colaboración del Gerente General para el cumplimiento de mis funciones.

### **4. REGISTROS CONTABLES Y LEGALES**

En cuanto se refiere a la documentación contable financiera y legal, considero en términos generales que la Compañía cumple con todos los requisitos que determinan la Superintendencia de Compañías, Ministerio de Finanzas y el Código de Comercio, entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

He indagado mediante pruebas de observación y detalle en la medida que considere necesario, los procedimientos establecidos por los administradores para proteger y salvaguardar los activos de la Compañía. El acceso de personal autorizado esta limitado por seguridades adecuadas con la que cuenta la Compañía. Los activos fijos no están cubiertos con pólizas de seguro ante posibles siniestros. Los procedimientos establecidos para el control de los inventarios incluyen disposiciones en cuanto a que estos se reciban y se entreguen solamente sobre la base de autorización, el que se cuente e inspeccionen al momento de su recepción o entrega y en la toma física de inventarios.

## **5. CONTROL INTERNO**

Como parte del examen efectuado, realice un estudio del Sistema de Control Interno Contable de la Compañía en el alcance considere necesario para evaluar dicho sistema, tal como lo requieren las normas de auditoria generalmente aceptadas, bajo las cuales, el propósito de evaluación permite establecer una base confiable que sirva para determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios para expresar una opinión sobre los estados examinados.

Mi estudio y evaluación del sistema de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presento ninguna condición que constituya una debilidad sustancial del sistema de control interno. En términos generales, los procedimientos y controles implementados por la Gerencia, en mi opinión, salvaguardan la integridad económica de los activos, obligaciones y resultados de la Compañía.

## **6. POSICIÓN FINANCIERA Y SU RELACIÓN CON REGISTROS.**

Los principales componentes financieros de la Compañía:

Activos	726.488,33
Activos corrientes	205.479,34
Pasivo corriente	167.099,98
Pasivo no corriente	100.212,00
Patrimonio de los Socios	389.190,83
Resultados netos	358,71

Los saldos han sido conciliados con los receptivos registros contables, no encontrando diferencia alguna que amerite su revelación.

## **7. BASES DE PRESENTACIÓN**

Los estados financieros adjuntos y sus registros contables son preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - PYMES, regulaciones emitidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación y disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

La preparación de Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - PYMES incluye el uso de ciertas estimaciones contables para determinar la valuación de activos, pasivos y resultados, así como la revelación de activos y pasivos contingentes. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos se basaron en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de los montos estimados.

La resolución No. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, establece la aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información financiera en el Ecuador a partir del 2010, de acuerdo al cronograma fijado en esta resolución, **IDUTEXSA M&J CÍA. LTDA.** está obligada a partir del 1 de enero del 2012.

## **8. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha del Informe del Comisario (18 de Abril del 2014), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

Finalmente declaro haber dado cumplimiento a lo dispuesto en resolución 92-1-4-3-0014 y el art. 279 de la Ley de Compañías en el desempeño de mis funciones como Comisario de **IDUTEXSA M&J CÍA. LTDA.**

