

# **TEJIDEX S. A. INFORME DE COMISARIO**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

## **INFORME DE COMISARIO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE TEJIDEX S.A.**

**EJERCICIO ECONÓMICO 2013**

### **1. ANTECEDENTES**

En cumplimiento de las disposiciones contenidas en el Art. 279, ordinal cuarto de la Ley de Compañías codificada mediante publicaciones en los registros oficiales No. 312 y 326 del 5 y 25 de noviembre de 1999, respectivamente, en mi calidad de Comisario de la TEJIDEX S.A., me permito presentar a los señores Accionistas el siguiente informe sobre los Estados Financieros de TEJIDEX S.A.: cortados al 31 de diciembre de 2013.

### **2. OBJETIVOS**

- Establecer la razonabilidad de los Estados Financieros, sobre la base de la revisión y análisis de los registros contables, con la aplicación de pruebas y procedimientos que se derivan de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, cuando las necesidades así lo determinen.
- Orientar la gestión empresarial hacia la consecución de resultados satisfactorios, que tengan como soporte a corto y mediano plazo, con miras a enfrentar el futuro en un marco de competencia.
- Estimular a la Administración para alcanzar las metas y objetivos, enmarcados en los aspectos jurídicos, en la eficiencia y en la calidad total al servicio del cliente, considerándolo como factor primordial en el desarrollo de la Empresa.

- Opinar sobre los procedimientos de control interno y recomendar acciones correctivas y ajustes para mejorarlo, en busca de la eficiencia administrativa.

No constituye objeto del presente informe la identificación de faltantes, ni la formulación de soluciones que podrían afectar los resultados del balance; tampoco tiene como finalidad la extinción de responsabilidades de los administradores de la Empresa por las operaciones y transacciones financieras realizadas durante el ejercicio económico, de acuerdo con lo que establece el Art. 265 de la Ley de Compañías Codificada.

### 3. CONSTITUCIÓN Y CAPITAL SOCIAL

La Empresa TEJIDEX S.A., inicia sus actividades el 06 de marzo de 1985.

**CUADRO No. 1**  
**CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO**

| <b>ACCIONISTAS</b>                   | <b>VALOR</b>    |
|--------------------------------------|-----------------|
| Chediak Rivadeneira Fernando Alfonso | 1.150,00        |
| Brinkmann Falconí Fanny Gloria       | 1.380,00        |
| Chediak Brinkmann Juan Fernando      | 690,00          |
| Chediak Brinkmann Ana María          | 690,00          |
| Chediak Brinkmann Esteban            | 690,00          |
| <b>SUMAN:</b>                        | <b>4.600,00</b> |

La empresa tiene por objeto la fabricación de telas y tejidos de punto.

### 4. MEMORIA DEL ADMINISTRADOR

De acuerdo con lo que establece la Ley de Compañías en el Art. 263, numeral 4; el Administrador de TEJIDEX S.A. pone en conocimiento el Informe de Labores con fecha 28 de marzo del 2014 correspondiente al período 2013.

### 5. OPINIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A los Accionistas y Junta de Directores de  
**TEJIDEX S.A.**

He examinado el balance general de TEJIDEX S.A. al 31 de diciembre del 2013 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha.

Mi examen fue practicado de acuerdo con normas internacionales de auditoría y aseguramiento; y por consiguiente, incluyó aquellas pruebas de los libros, documentos de contabilidad, expedientes de clientes, arqueos de valores, confirmaciones y otros procedimientos de auditoría que consideramos necesarios de acuerdo con las circunstancias. En el desempeño de mi función cumplí las obligaciones determinadas por el artículo 279 de la Ley de Compañías.

Revisé las resoluciones adoptadas por las Juntas de Accionistas y Directorio de TEJIDEX S.A. y en mi opinión considero que la Administración ha dado fiel cumplimiento de las obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias; así como las resoluciones respectivas.

Los procedimientos de control interno cumplen los requerimientos de un apropiado sistema contable – administrativo que permiten a la Administración controlar oportunamente su gestión empresarial.

En cuanto a los estados financieros, sus cifras guardan relación total con las registradas en los libros de contabilidad de la compañía.

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de TEJIDEX S.A. al 31 de diciembre del 2013, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Vale la pena mencionar y aclarar que la Empresa Tejidex SA al finalizar el ejercicio económico 2013 sus activos superan el millón de dólares americanos, por lo que deberán contratar Auditoría Externa para el Ejercicio Fiscal 2014, los mismos que servirán en la presentación a la Superintendencia de Compañías en abril del 2015.

## **CONTROL INTERNO**

En base a la evaluación de los procesos de control interno, en forma general se puede concluir que estos son adecuados y permiten salvaguardar los bienes de la Empresa y confiabilidad en los registros contables.

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico del 2013, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

En concordancia con la opinión formulada en párrafos anteriores, corresponde a la Junta General de Accionistas la aprobación de los Estados Financieros por el ejercicio económico del 2013.



Ing. María A. Galarza  
Registro # 9930  
Comisario principal