

**CONFECIONES JUVENILES CONFEJSA  
SOCIEDAD ANONIMA  
INFORME DE COMISARIO**

---

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

## **INFORME DE COMISARIO**

A los Señores Accionistas de:  
**CONFECCIONES JUVENILES CONFEJSA SOCIEDAD ANONIMA**

En mi calidad de Comisario principal de **CONFECCIONES JUVENILES CONFEJSA SOCIEDAD ANONIMA**, y en cumplimiento a la función que me asigna el Art. 279 de la Ley de Compañías, cúmpleme informarles que he examinado el balance general de la Compañía al 31 de Diciembre del 2012 y el correspondiente estado de resultados, por el año terminado en esa fecha.

Mi revisión incluyó, en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros; incluyó también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en general.

### **1. Cumplimiento de resoluciones**

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

Los libros de actas de Juntas de Accionistas y del Directorio, libro de acciones y accionistas, han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales.

### **2. Procedimiento de control interno**

Como parte del examen efectuado, realicé, un estudio del Sistema de Control Interno Contable de la Compañía en el alcance que consideré necesario para evaluar dicho sistema, tal como lo requieren las normas de auditoría generalmente aceptadas; bajo las cuales, el propósito de evaluación permite determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios aplicar para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados. Mi estudio y evaluación del sistema de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presentó ninguna condición que constituya una debilidad sustancial de dicho sistema. En términos generales, los procedimientos y controles implementados y mantenidos por la Gerencia, en mi opinión salvaguardan la integridad económica de los activos, obligaciones y resultados de la Compañía.

### 3. Registros legales y contables

**CONFECCIONES JUVENILES CONFEJSA SOCIEDAD ANONIMA** es una Compañía anónima constituida, el 18 de marzo de 1988 en el Ecuador cuyo objetivo principal es la importación, fabricación, compraventa, exportación, comercialización y distribución de toda clase de hilos, telas, prendas de vestir, fibras químicas y sintéticas, pieles, alfombras.

Considero que la documentación contable, financiera y legal, de la Compañía cumple con los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y el Código de Comercio; entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

He recibido toda la ayuda por parte de la Administración de la Compañía para el desempeño de mis funciones.

Los componentes principales de los estados financieros de la Compañía, son:

<b>Detalle</b>	<b>US \$ 2012</b>
<b>Activos Totales</b>	<b>1.383.172,48</b>
Activos corrientes	1.098.572,51
Activos fijos	284.599,97
<b>Pasivos Totales</b>	<b>1.003.676,58</b>
Pasivos corrientes	974.235,58
Pasivos a largo plazo	29.441,00
<b>Patrimonio</b>	<b>379.495,90</b>
Capital pagado	2.000,00
Aporte para futura capitaliz.	1.537,00
Reserva legal	594,60
Reserva facultativa	690,51
Reserva de capital	19.910,35
Utilidades de años anteriores	313.073,30
Pérdida de años anteriores	( 18.832,99)
Utilidad neta 2012	60.523,13
<b>Total Pasivos y Patrimonio</b>	<b>1.383.172,48</b>

Han sido debidamente conciliados en los respectivos registros contables, no he encontrado diferencia alguna que amerite su revelación.

Un resumen de los resultados operativos al 2012 es el siguiente:

<b>DETALLE</b>	<b>US. \$ 31 DE DICIEMBRE DEL 2012</b>
Ingresos Operacionales y Otros	1.028.036,68
Costos y Gastos	(935.390,88)
Utilidad del Ejercicio 2012	92.645,80
Partic.trabaj/Impuesto causado	32.122,67
Reserva Legal	0,00
Utilidad neta 2012	60.523,13

Considero que el examen efectuado, fundamenta razonablemente la opinión que expreso a continuación:

En mi opinión, los estados financieros, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **CONFECCIONES JUVENILES CONFEJSA SOCIEDAD ANONIMA**, al 31 de Diciembre de 2012, 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.

Mayo 08 del 2013



**Eco. Rafael Villavicencio Ordoñez**  
**CC.1102369053**  
**Comisario Principal**  
**Quito - Ecuador**