

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

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

INFORME DE COMISARIO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CONFECCIONES JUVENILES CONFEJSA SOCIEDAD ANONIMA

EJERCICIO ECONÓMICO 2019

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 CONFECCIONES JUVENILES CONFEJSA SOCIEDAD ANONIMA, me permito presentar a los señores Accionistas el siguiente informe sobre los Estados Financieros de CONFECCIONES JUVENILES CONFEJSA SOCIEDAD ANONIMA cortados al 31 de diciembre de 2019.

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 compañía CONFECCIONES JUVENILES CONFEJSA SOCIEDAD ANONIMA fue constituida mediante Escritura Pública otorgada ante el Notario Sexto de la ciudad de Quito, el 23 de febrero de 1988 y fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, el 18 de marzo de 1988, bajo el número 438 y tomo 119.

Mediante Escritura Pública otorgada en la Notaría Doceava del Cantón Quito, el 28 de enero de 2016, inscrita el 18 de febrero de 2016 en el Registro Mercantil del Cantón Quito; se procede con la prórroga del plazo de la compañía por 50 años así también se procede con las reformas de los estatutos para que estén de acuerdo con la normativa societaria vigente.

Su objeto social es la importación, fabricación, compra, venta, exportación, comercialización y distribución de toda clase de hilos, telas, prendas de vestir, fibras químicas y sintéticas, pieles, alfombras.

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

Accionista	Número de acciones	%	Capital Suscrito
Recalde Moreno Carlos Alfonso	803	40%	803,00
Recalde Capelo Helmut Alfonso	663	33%	663,00
Recalde Capello Mario Fernando	170	9%	170,00
Recalde Capelo Enma Cecilia	109	5%	109,00
Jaramillo Recalde Carlos Andrés	75	4%	75,00
Recalde Wormell David Antony	40	2%	40,00
Recalde Wormell Joyce Alexandra	40	2%	40,00
Recalde Wormell Maria Cristina	40	2%	40,00
Recalde Wormell Richard Alfonso	40	2%	40,00
Recalde Capelo Johnny Kleber	20	1%	20,00
Total	2.000	100%	2.000,00

Valor nominal de cada acción \$ 1,00 cada una.

La inversión es nacional en su totalidad.

4. MEMORIA DEL ADMINISTRADOR

De acuerdo con lo que establece la Ley de Compañías en el Art. 263, numeral 4; el Administrador de CONFECCIONES JUVENILES CONFEJSA SOCIEDAD ANONIMA pone en conocimiento el Informe de la Gerencia General correspondiente al periodo 2019.

5. OPINIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A los Accionistas y Miembros de la Junta Directiva de
CONFECCIONES JUVENILES CONFEJSA SOCIEDAD ANONIMA

1. He examinado el balance general de CONFECCIONES JUVENILES CONFEJSA SOCIEDAD ANONIMA al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio, de flujo de efectivo y las respectivas notas a los estados financieros por el año terminado en esa fecha.
2. 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.
3. La compañía CONFECCIONES JUVENILES CONFEJSA SOCIEDAD ANÓNIMA (DEUDORA) y su relacionada, TEXTILES DEL VALLE S.A. TEXVALLE (ACREEDORA) durante el año que termina el 31 de Diciembre de 2019, mantienen un CONTRATO DE PRÉSTAMO COMERCIAL, suscrito con fecha 16 de diciembre de 2013 en el que se otorga por parte de la ACREEDORA un monto de \$ 3.220.000,00 (TRES MILLONES DOS CIENTOS VEINTE MIL 00/100 DÓLARES DE ESTADOS UNIDOS), mediante transferencias bancarias realizadas durante los años 2014/2015/2016.

Plazo: 2.557 días

Vencimiento: 16 diciembre 2025.

Interés: 6% anual

Pagos: 84 cuotas de \$ 54.283,82 desde el 16 de enero de 2019

4. Revisé las resoluciones adoptadas por las Juntas de Accionistas y Directorio de CONFECCIONES JUVENILES CONFEJSA SOCIEDAD ANONIMA y en mi opinión considero que la Administración ha dado cumplimiento de las obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias.
5. Los procedimientos de control interno cumplen los requerimientos de un apropiado sistema contable - administrativo que permiten a la Administración controlar oportunamente su gestión empresarial.
6. En cuanto a los estados financieros al 31 de diciembre de 2019, sus cifras guardan relación total con las registradas en los libros de contabilidad de la compañía.

7. En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de CONFECCIONES JUVENILES CONFEJSA SOCIEDAD ANONIMA al 31 de diciembre del 2019, el resultado de su operación integral, de cambios en el patrimonio, sus flujos de efectivo y las notas a los estados financieros por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.



Econ. Rafael Villavicencio
CC.1102369053
Comisario principal
30 de abril de 2020

6. 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 2019, 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 2019.

7. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre de 2019 y la fecha del presente informe (30 de abril de 2020), a partir del mes de marzo de 2020, se presentaron condiciones adversas para el normal desempeño de la economía del Ecuador y mundial, debido a la emergencia sanitaria generada por la pandemia del Covid-19. Los principales efectos en Ecuador se han evidenciado en una reducción drástica en los precios del petróleo, la disminución de operaciones comerciales de exportación no petrolera, afectaciones internas de oferta y demanda por la interrupción de cadenas productivas y/o de servicios, entre otros. Estos eventos han provocado, entre otros: menor liquidez en el mercado, incremento su déficit fiscal, afronte un decrecimiento económico general; y la consiguiente disminución de las actividades de las empresas en el país.

La realidad económica posterior a la pandemia, generará políticas comerciales creativas, así como agresivas, para intentar una rotación de inventario que permita recuperaciones de flujo de efectivo. Por lo tanto, los valores netos de realización de los inventarios (entiéndase precio estimado de venta menos gastos de terminación y los necesarios para ocasionar la venta) pueden verse seriamente afectados, claro está, dependiendo el tipo de industria y mercado que se destinen los bienes, dado que los precios de venta tendrán en muchos casos la tendencia a la baja.

En el caso de CONFECCIONES JUVENILES CONFESJA SOCIEDAD ANONIMA., que pertenece a la Industria Manufacturera, el impacto del Valor Neto de Realización va a ser alto.

8. COMUNICACIÓN DE RESULTADOS

Los resultados obtenidos en la revisión y análisis de los Estados Financieros de 2019, se limitan a verificar el cumplimiento de los requerimientos legales y a comentar las deficiencias, en el caso de existir, se señalarían en el presente informe.

CONFECCIONES JUVENILES CONFEJSA SOCIEDAD ANONIMA		
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019		
		(Dólares)
		31/12/2019
ACTIVOS		
ACTIVO CORRIENTE:		
Caja y Equivalente de Efectivo		625.581,81
Activos Financieros		1.030.924,14
Reserva cuentas incob.		-24.605,12
Compañías Relacionadas		2.107.828,17
Otros activos corrientes		27.320,51
Inventarios		2.055.920,64
Impuestos anticipados		68.908,56
Total Activo Corriente:		<u>5.891.878,71</u>
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO-NETO		<u>1.560.169,30</u>
ACTIVOS DIFERIDOS		<u>42.353,59</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>7.494.401,60</u>

CONFECCIONES JUVENILES CONFEJSA SOCIEDAD ANONIMA		
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019		
		(Dólares)
		31/12/2019
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:		
PASIVO CORRIENTE:		
Sobregiros bancarios		0
Proveedores		2.645.160,49
Compañías Relacionadas		446.572,89
Dividendos por Pagar		234.265,97
Obligaciones con el fisco / less		103.531,51
Sueldos y beneficios sociales		268.661,90
Participación trabajadores		0
Impuesto a la renta		0
Anticipo de clientes		100.309,57
Otros pasivos corrientes		<u>53.327,52</u>
Total Pasivo Corriente:		<u>3.851.829,85</u>
PRESTAMO COMPAÑÍAS RELACIONADAS		<u>2.435.202,70</u>
PROV. BENEFICIOS EMPL.		<u>707.358,42</u>
OTROS PASIVOS L/P		<u>61.776,78</u>
PASIVOS DIFERIDOS		<u>36.407,80</u>
TOTAL PASIVOS		<u>7.092.575,55</u>
<u>PATRIMONIO DE LO ACCIONISTAS:</u>		
Capital Suscrito		2.000,00
Aporte Futura Capitalización		1.537,00
Reserva de Capital		19.910,35
Reserva legal		1.000,00
Reserva Facultativa		42.431,18
Superávit por revaluación de PPE		145.631,14
Otros Resultados Integrales		-11.598,87
Resultados acumulados		519.145,62
Resultado del Ejercicio		<u>-318.230,37</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>401.826,05</u>

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		7.494.401,60	
CONFECCIONES JUVENILES CONFEJSA SOCIEDAD ANONIMA			
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL			
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019			
		(Dólares)	
		31/12/2019	
INGRESOS:			
Ventas netas		6.722.811,07	
Otros ingresos		388.157,39	-
TOTAL INGRESOS		7.110.968,46	-
COSTOS Y GASTOS:			
Costo de ventas		5.428.377,38	
Gastos de administración		1.969.843,74	-
TOTAL COSTOS Y GASTOS		7.398.221,12	-
(PÉRDIDA) UTILIDAD DEL EJERCICIO		-287.252,66	
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		0	
IMPUESTO/RENDA CAUSADO		-15.688,50	
IMPUESTO/RENDA DIFERIDO		-15.289,21	
(PÉRDIDA) UTILIDAD NETA		-318.230,37	