

## **Señores Accionistas:**

De acuerdo con lo dispuesto en el Art. 279 de la Ley de Compañías, pongo en su conocimiento el siguiente Informe de Comisario de la Compañía Regolux S.A., correspondiente al ejercicio fiscal 2013. Este informe ha sido elaborado en base de las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas y fundamentado en los documentos y hechos analizados:

### **Capital Social**

Al 31 de diciembre de 2013, de acuerdo con los registros contables y las actas de Junta General Universal de Socios, el Capital Social de Regolux S.A., el valor es de \$ 240.100,00

### **Composición de las cuentas de los Estados Financieros**

Luego de la revisión y análisis de las cuentas, procedimientos y registros contables, se determina que los Estados Financieros de REGOLUX S.A. muestran razonablemente la situación financiera y resultados de la Compañía.

En sus aspectos importantes, las cuentas tienen la siguiente composición:

#### **1. Activo**

La cuenta de efectivo - bancos termina en el ejercicio económico 2013 con un valor de \$ 10.302,36.

En el activo un rubro importante es el Realizable con un 75.55% con respecto al total del activo, en el que se refleja los valores de Inventarios de materia prima, productos en proceso, suministro y materiales, repuestos y herramientas por un valor total de \$ 370.864,89; es importante que se revise y actualice dicho inventario.

En las cuentas del Activo Fijo se registran todos los activos equipos de oficina, de computación, maquinaria, con su respectiva depreciación a un valor no real como indican las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

#### **2 Pasivo**

En el presente ejercicio la compañía tiene en su pasivo deudas clientes relacionados por el valor de \$ 158.132,11 siendo estas un 49.25% del total del Pasivo y Anticipos recibidos de Clientes \$ 161.795,67 con el 50.75% de Obras Machala que se recibió un 50% del total del contrato.

#### **3 Patrimonio**

##### **3.1 Capital Social**

Su conformación fue realizada en concordancia con las disposiciones de la Ley de Compañías.

##### **3.2 Aportes y Reservas**

En el balance se encuentra registrado el aporte para futura capitalización por un valor de USD\$ 9.429,27 y la reserva legal acumulada asciende al valor de \$ 2.342,34.

### **3.3 Capital Suscrito y no Pagado**

- En esta cuenta se refleja un valor de \$20.290,96 de capital suscrito y no aportado del Sr. Jose Román, cabe recalcar que recordar que según acta de Junta General Extraordinaria de Accionistas de Regolux S.A. llevada a cabo el día 15 de octubre de 2007; en la cual se estableció 2 años plazo para la cancelación de \$73.525,00 como capital suscrito y no pagado por el Sr. José Román Cabrera.

## **4 Resultados**

Las operaciones de la Compañía muestran los siguientes resultados en el presente ejercicio:

### **4.1 Ingresos**

Regolux S.A., obtiene ingresos en 2013 por ventas en la cantidad de USD\$ 502.409,28.

### **4.2 Egresos**

Los costos de Directos e Indirectos de la empresa son un 85.17% del Total de Costos y gastos registrados.

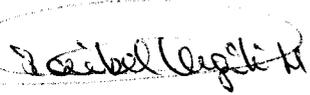
### **4.3 Resultados**

Como efecto de lo expuesto en los acápite 4.1 y 4.2 Regolux S.A., obtuvo como resultado final al 31 de diciembre de 2013 con perdida de USD \$ 2.466,85.

## **RECOMENDACIONES**

- Sugiero que se realice los avalúos de los activos fijos por un perito que contrate la empresa para poder registrar los mismos a valor real y afectar al patrimonio.
- Contratar al perito calificado para la realización del cálculo actuarial del personal que labora en la empresa y poder realizar las provisiones de jubilación y desahucio, tomando en cuenta que es gastos deducible para el SRI la provisión de trabajadores de más de 10 años.

Atentamente,

  
**Ing. Maribel Urgiles Heredia**  
**COMISARIO**