

4483

**DISTRIBUIDORA COMERCIAL TEXTIL S.A.  
DICOMTEXSA  
INFORME DE COMISARIO**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**



## **INFORME DE COMISARIO**

A los Señores Accionistas de:  
**DISTRIBUIDORA COMERCIAL TEXTIL S.A. DICOMTEXSA**

En mi calidad de Comisario principal de **DISTRIBUIDORA COMERCIAL TEXTIL S.A. DICOMTEXSA**, y en cumplimiento a la función que me asigna el Art. 279 de la Ley de Compañías, cumplome informarles que he examinado el balance general de la Compañía al 31 de Diciembre del 2006 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

**DISTRIBUIDORA COMERCIAL TEXTIL S.A. DICOMTEXSA** es una Compañía anónima constituida, el 16 de diciembre de 1980 en el Ecuador cuyo objetivo principal es la industrialización de materia prima textil, la producción industrial de productos textiles y en general toda otra actividad de la industria textil.

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 \$ 2006</b>
<b>Activos Totales</b>	<b>2.755.472,75</b>
Activos corrientes	2.624.509,58
Activos fijos	130.963,17
<b>Pasivos Totales</b>	<b>1.683.060,92</b>
Pasivos corrientes	1.683.060,92
<b>Patrimonio</b>	<b>1.072.411,83</b>
Capital pagado	56.000,00
Aporte para futura capitaliz.	258,85
Reserva legal	99.843,96
Reserva facultativa	87.940,16
Reserva de capital	144.300,07
Utilidades de años anteriores	1.213.080,98
Pérdida de años anteriores	( 469.702,39)
Pérdida del ejercicio 2006	( 59.309,80)
<b>Total Pasivos y Patrimonio</b>	<b>2.755.472,75</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 2006 es el siguiente:

DETALLE	US. \$ 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
Ingresos Operacionales y Otros	422.752,58
Costos y Gastos	( 482.062,38)
Pérdida Ejercicio 2006	( 59.309,80)

**4. Saldos cuentas por cobrar e inventarios.**

El informe de auditoría externa de fecha 20 de mayo de 2009 indica de dos salvedades relacionadas con la limitación en confirmación de los saldos por cobrar y pagar; así como la no observación de inventarios físicos de existencias, por haber sido contratado la auditoría con fecha posterior al cierre del ejercicio económico que terminó al 31 de diciembre de 2006.

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

En mi opinión, los estados financieros, excepto por lo indicado en el numeral 4, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **DISTRIBUIDORA COMERCIAL TEXTIL S.A. DICOMTEXSA**, al 31 de Diciembre de 2006 y el correspondiente resultado de sus operaciones, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Ley de Compañías, principios contables y disposiciones legales relativas a la información financiera vigentes en el Ecuador.

**Mayo 22 del 2009**



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