

SOFIMEN S.A.  
INFORME DE COMISARIO

Quito, 12 de abril de 2010

Señores  
ACCIONISTAS  
SOFIMEN S.A.

De mi consideración:

En cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 279 de la Ley de Compañías, en mi calidad de Comisario cumplo con la disposición de informar que se ha procedido a examinar:

- el Balance General, y el Estado de Pérdidas y Ganancias correspondiente al período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2009
- el sistema de control interno, efectuando pruebas selectivas orientadas a determinar lo siguiente:

#### NATURALEZA DE LAS OPERACIONES

La compañía anónima Sofimen S.A. se crea el 4 de mayo de 2006 cuyo objeto es la prestación de servicios en reacondicionamiento de aparatos de uso médico y paramédico

#### CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES

Los administradores de la empresa cumplen con las normas legales, estatutarias y las resoluciones de las juntas de accionistas.

#### COLABORACION GERENCIAL

Por parte de la Gerencia General se ha recibido total colaboración en la revisión de libros, registros contables y demás documentos legales necesarios para la emisión del presente Informe.

#### REQUISITOS CONTABLES Y LEGALES

La empresa cumple con todas las normas estipuladas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente aceptados; igualmente en lo referente a requerimientos legales establecidas por las demás entidades de control.

#### CONTROL INTERNO

La Certificación ISO 9001/2000 otorgada a la empresa por parte de SGS establece que sus procedimientos administrativos y operativos se realicen de acuerdo a estándares internacionales y sometidos a controles y cumplimientos periódicos.

El 21 de Diciembre 2009, se realizó la auditoria SGS de Re Certificación dando lugar a la aprobación para las Normas ISO 9001:2008. Validación del certificado 18 Mayo 2010 - 17 de Mayo 2013. Acreditación UKAS EC10/216199.

## PRACTICAS Y POLITICAS CONTABLES

Durante el período 2009 continúa colaborando en calidad de Contador el señor Agustín Medranda Jordán, con registro contable CPA 026387 y se mantiene el sistema financiero contable computarizado denominado Micro basado en la información generada por Ventas, Recaudaciones, Notas de Débito, Notas de Crédito, Activos, Nómina y Bodega. Las cuentas clasificadas como la norma lo establece esto es: activos (1), pasivos (2), patrimonio (3), ingresos (4) y gastos (5).

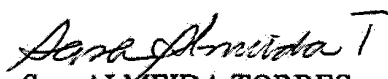
Para el período 2009 tomados de los libros de contabilidad debidamente conciliados tenemos:

|            |           |
|------------|-----------|
| Activos    | 22.626,86 |
| Pasivos    | 7.098,24  |
| Patrimonio | 15.528,62 |

Este año se reporta una pérdida de \$8.330,48 derivada básicamente de la disminución de las ventas ocasionada por la baja en los pedidos de la actividad de la empresa como resultado de la crisis mundial que aunque no afectó en los últimos meses del año 2008 lo hizo gravemente en el 2009.

Si bien se tuvo previsto el pago del saldo del capital suscrito, debido a trámites legales ha quedado suspendido para el presente año. Una vez canceladas las utilidades al personal y el pago del impuesto a la renta, contablemente se ha procedido a realizar la amortización legal de la pérdida del año 2007

Atentamente



Sara ALMEIDA TORRES  
COMISARIO  
c.i. 1704812724  
carnet CPA 26776



SOFIMEN S.A.

## ANALISIS DEL BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE

| CUENTA                        | AÑO              |                  | VARIACIONES      |                |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
|                               | 2008             | 2009             | ABSOLUTA         | %              |
| <b>ACTIVO</b>                 |                  |                  |                  |                |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>       |                  |                  |                  |                |
| CAJA/BANCOS                   | 2.021,59         | 1.389,76         | -631,83          | -68,75%        |
| CUENTAS POR COBRAR            | 10.916,67        | 5.301,27         | -5.615,40        | -48,56%        |
| CREDITO TRIBUTARIO            | 4.430,53         | 6.149,10         | 1.718,57         | 38,79%         |
| PAGOS ANTICIPADOS             | 1,63             | 1,63             | 0,00             | 0,00%          |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b> | <b>17.370,42</b> | <b>12.841,76</b> | <b>-4.528,66</b> | <b>-73,93%</b> |
| <b>ACTIVO FIJO</b>            |                  |                  |                  |                |
| EQUIPO Y MAQUINARIA           | 8.272,76         | 8.337,77         | 65,01            | 0,79%          |
| MUEBLES Y ENSERES             | 1.278,69         | 1.108,20         | -170,49          | -86,67%        |
| EQUIPOS DE COMPUTACION        | 1.302,64         | 0                | -1.302,64        | 0,00%          |
| HERRAMIENTAS                  | 212,22           | 183,93           | -28,29           | -86,67%        |
| <b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>      | <b>11.066,31</b> | <b>9.629,90</b>  | <b>-1.436,41</b> | <b>-87,02%</b> |
| <b>ACTIVO DIFERIDO</b>        |                  |                  |                  |                |
| GASTOS DE CONSTITUCION        | 310,40           | 155,20           | 155,20           | -50,00%        |
| <b>TOTAL ACTIVO DIFERIDO</b>  | <b>310,40</b>    | <b>155,20</b>    | <b>155,20</b>    | <b>-50,00%</b> |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>           | <b>28.747,13</b> | <b>22.626,86</b> | <b>-5.809,87</b> | <b>-78,71%</b> |

| CUENTA                            | AÑO               |                   | VARIACIONES     |                |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|----------------|
|                                   | 2008              | 2009              | ABSOLUTA        | %              |
| <b>PASIVO</b>                     |                   |                   |                 |                |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>           |                   |                   |                 |                |
| CUENTAS POR PAGAR                 | -2.101,01         | -1.732,82         | 368,19          | -82,48%        |
| BENEFICIOS SOCIALES               | -1.649,08         | -1.567,44         | 81,64           | -95,05%        |
| IMPUESTOS POR PAGAR               | -2.496,61         | -1.040,57         | 1.456,04        | -41,68%        |
| IMPUESTOS POR PAGAR               | -399,79           | -205,80           | 193,99          | -51,48%        |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR           | -296,18           | -493,25           | -197,07         | 66,54%         |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>     | <b>-6.942,67</b>  | <b>-5.039,88</b>  | <b>1.902,79</b> | <b>-72,59%</b> |
| <b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>       |                   |                   |                 |                |
| PRESTAMOS DE ACCIONISTAS          | -1.558,36         | -2.058,36         | -500,00         | 32,09%         |
| <b>TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO</b> | <b>-1.558,36</b>  | <b>-2.058,36</b>  | <b>-500,00</b>  | <b>32,09%</b>  |
| <b>TOTAL PASIVO</b>               | <b>-8.501,03</b>  | <b>-7.098,24</b>  | <b>1.402,79</b> | <b>-16,50%</b> |
| <b>PATRIMONIO</b>                 |                   |                   |                 |                |
| CAPITAL PAGADO                    | -5.000,00         | -5.000,00         | 0,00            | 0,00%          |
| RESERVA PARA FUTURAS CAPITAL      | -19.453,09        | -26.240,85        | -6.787,76       | 34,89%         |
| RESULTADOS ANTERIORES             | 8.081,60          | 7.381,75          | -699,85         | -91,34%        |
| RESULTADO EJERCICIO               | -3.874,61         | 8.330,48          | 12.205,09       | -215,00%       |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>           | <b>-20.246,10</b> | <b>-15.528,62</b> | <b>4.717,48</b> | <b>-76,70%</b> |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>  | <b>-28.747,13</b> | <b>-22.626,86</b> | <b>6.120,27</b> | <b>-78,71%</b> |