

SOFIMEN S.A.
INFORME DE COMISARIO

Quito, 4 de abril de 2011

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 2010
- 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 inicial es la prestación de servicios en reacondicionamiento de aparatos de uso médico y paramédico. Con la finalidad de incrementar las actividades de la empresa, en agosto de 2010 se procede a realizar formalmente un cambio en el objeto social de la misma, ampliando su campo de acción al servicio de: mantenimiento, implementación, ensamblaje, exportación, importación de dispositivos médicos, paramédicos de uso humano, animal para su salud en general o para conservación y desarrollo del medio ambiente.

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 establecidos por las demás entidades de control.

De acuerdo a lo dispuesto por la reglamentación vigente y por ser SOFIMEN SA una pequeña empresa, a partir del segundo trimestre del año 2011 se iniciará la elaboración de un cronograma e implementación tanto en lo referente a capacitación de personal como en la adecuación o adquisición de los medios tecnológicos necesarios para adaptar las actividades de la empresa a lo requerido por las entidades de control según se establece en las Normas Internacionales de Información Financiera, y que se formalizará mediante Acta de la Junta de Accionistas.

CONTROL INTERNO

Tanto la Certificación ISO 9001/2000, como la Re Certificación de la aprobación de las normas ISO 9001:2008 otorgada a la empresa por parte de SGS establece que sus procedimientos administrativos y operativos se realicen de acuerdo a estándares internacionales, sometidos a controles y cumplimientos periódicos.

PRACTICAS Y POLITICAS CONTABLES

Durante el período 2010 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). Como ya se indicó anteriormente debido a las nuevas disposiciones legales sobre normas contables y financieras, se tratará de acoplar el mencionado sistema a la nueva normativa.

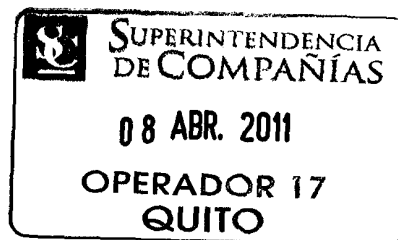
Para el período 2010 tomados de los libros de contabilidad debidamente conciliados tenemos:

Activos	\$ 24.747,10
Pasivos	\$ 7.829,04
Patrimonio	\$ 16.918,06

Este año se reporta una utilidad \$ 1.389,44

Atentamente


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



SOFIMEN S.A.

ANALISIS DEL BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE

ACTIVO	2009	2010	VARIACIONES		PASIVO Y PATRIMONIO	2009	2010	VARIACIONES	
			ABSOLUTA	%				ABSOLUTA	%
ACTIVO CORRIENTE					PASIVO CORRIENTE				
CAJA / BANCOS	1.389,76	150,00	- 1.239,76	-89%	CUENTAS POR PAGAR	- 1.732,82	- 1.498,72	234,10	-14%
CUENTAS POR COBRAR	5.301,27	8.240,96	2.939,69	55%	BENEFICIOS SOCIALES	- 1.567,44	- 1.709,17	141,73	9%
CREDITO TRIBUTARIO IVA	6.149,10	7.646,68	1.497,58	24%	IESS POR PAGAR	- 1.040,97	- 976,68	64,29	-6%
PAGOS ANTICIPADOS	1,63	484,61	482,98	29631%	IMPUESTOS POR PAGAR	- 205,80	- 470,38	264,58	129%
					OTRAS CUENTAS POR PAGAR	- 492,85	- 1.115,73	622,88	126%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	12.841,76	16.522,25	3.680,49	29%	TOTAL PASIVO CORRIENTE	- 5.039,88	- 5.770,68	730,80	15%
ACTIVO FIJO					PASIVO A LARGO PLAZO				
EQUIPO Y MAQUINARIA	8.337,77	7.132,15	- 1.205,62	-14%	PRESTAMOS ACCIONISTAS	- 2.058,36	- 2.058,36	-	
MUEBLES Y ENSERES	1.108,20	937,71	- 170,49	-15%	TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	- 2.058,36	- 2.058,36	-	0%
EQUIPOS DE COMPUTACION					TOTAL PASIVO	- 7.098,24	- 7.829,04	730,80	10%
HERRAMIENTAS	183,93	154,99	- 28,94	-16%	PATRIMONIO				
TOTAL ACTIVO FIJO	9.629,90	8.224,85	- 1.405,05	-46%	CAPITAL PAGADO	- 5.000,00	- 5.000,00	-	0%
ACTIVO DIFERIDO					RESERVA PARA FUTURAS CAPIT.	- 23.066,09	- 23.066,09	-	0%
GASTOS DE CONSTITUCION	155,20	-	- 155,20	-100%	RESULTADOS ANTERIORES	4.206,99	12.537,47		
					RESULTADO EJERCICIO	8.330,48	- 1.389,44		-147%
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	155,20	-	- 155,20	-100%	TOTAL PATRIMONIO	- 15.528,62	- 16.918,06	1.389,44	9%
TOTAL ACTIVO	22.626,86	24.747,10	2.120,24	9%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	- 22.626,86	- 24.747,10	2.120,24	9%