

**SOFIMEN S.A.  
INFORME DE COMISARIO**

Quito, 30 de marzo de 2012

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 2011
- 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, en el año 2011 se ha iniciado lo establecido legalmente por las entidades de control en lo referente a las Normas Internacionales de Información Financiera.

#### 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 2011 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).

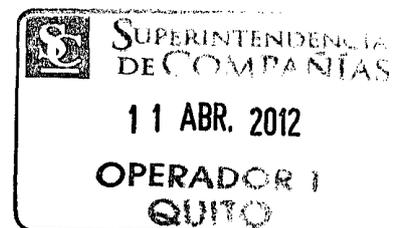
Para el período 2011 tomados de los libros de contabilidad debidamente conciliados tenemos:

Activos	\$ 20.913,41
Pasivos	\$ 9.165,96
Patrimonio	\$ 11.747,45

Debido a la estrecha relación de la empresa con el mercado europeo, que este año volvió a entrar en reveses financieros, la actividad económica se vio igualmente afectada, razón por la cual tuvo como resultado pérdida de \$ 5.018,82.

Atentamente

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



SOFIMEN S.A.

ANALISIS DEL BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE

ACTIVO	2010	2011	VARIACIONES		PASIVO Y PATRIMONIO	2010	2011	VARIACIONES	
			ABSOLUTA	%				ABSOLUTA	%
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
CAJA / BANCOS	150,00	630,17	480,17	320%	CUENTAS POR PAGAR	- 1.498,72	- 3.232,64	- 1.733,92	116%
CUENTAS POR COBRAR	8.240,96	3.860,76	- 4.380,20	-53%	BENEFICIOS SOCIALES	- 1.709,17	- 2.378,69	- 669,52	39%
CREDITO TRIBUTARIO IVA	7.646,68	9.219,67	1.572,99	21%	IESS POR PAGAR	- 976,68	- 986,92	- 10,24	1%
PAGOS ANTICIPADOS	484,61	482,02	- 2,59	-1%	IMPUESTOS POR PAGAR	- 470,38	- 188,08	282,30	-60%
					OTRAS CUENTAS POR PAGAR	- 1.115,73	- 521,27	594,46	-53%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>16.522,25</b>	<b>14.192,62</b>	<b>- 2.329,63</b>	<b>-14%</b>	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>- 5.770,68</b>	<b>- 7.307,60</b>	<b>- 1.536,92</b>	<b>27%</b>
<b>ACTIVO FIJO</b>					<b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>				
EQUIPO Y MAQUINARIA	7.132,15	5.926,53	- 1.205,62	-17%	PRESTAMOS ACCIONISTAS	- 2.058,36	- 1.858,36	200,00	
MUEBLES Y ENSERES	937,71	767,22	- 170,49	-18%	<b>TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO</b>	<b>- 2.058,36</b>	<b>- 1.858,36</b>	<b>200,00</b>	<b>-10%</b>
EQUIPOS DE COMPUTACION	-	-	-		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>- 7.829,04</b>	<b>- 9.165,96</b>	<b>- 1.336,92</b>	<b>17%</b>
HERRAMIENTAS	154,99	126,70	- 28,29	-18%	<b>PATRIMONIO</b>				
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>8.224,85</b>	<b>6.820,45</b>	<b>- 1.404,40</b>	<b>-53%</b>	CAPITAL PAGADO	- 5.000,00	- 5.000,00	-	0%
<b>ACTIVO DIFERIDO</b>					RESERVA PARA FUTURAS CAPIT.	- 23.066,09	- 23.066,09	-	0%
GASTOS DE CONSTITUCION	-	-	-		RESULTADOS ANTERIORES	12.537,47	11.200,16	- 1.337,31	
					RESULTADO EJERCICIO	- 1.389,44	5.018,82	6.408,26	-147%
<b>TOTAL ACTIVO DIFERIDO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>- 16.918,06</b>	<b>- 11.847,11</b>	<b>5.070,95</b>	<b>-30%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>24.747,10</b>	<b>21.013,07</b>	<b>- 3.734,03</b>	<b>-15%</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>- 24.747,10</b>	<b>- 21.013,07</b>	<b>3.734,03</b>	<b>-15%</b>



*Senia Alvarado T*