

SOFIMEN S.A.  
INFORME DE COMISARIO

Quito, 1 de marzo de 2013

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 2012
- 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, así como la implementación de NIIF para PYMES.

## 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

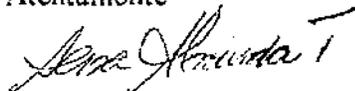
Durante el período 2012 continúa colaborando en calidad de Contador el señor Agustín Medranda Jordán, con registro contable CPA 026387 y se mantiene el sistema financiero contable computarizado denominado Micro basado en la información generada por Ventas, Recaudaciones, Notas de Débito, Notas de Crédito, 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 2012 tomados de los libros de contabilidad debidamente conciliados tenemos:

Activos	\$ 28.829,51
Pasivos	\$ 22.397,30
Patrimonio	\$ 6.432,21

Debido a la necesidad de incrementar el área comercial con el fin de diversificar la oferta de servicios de la empresa, se incurrió en mayores egresos en los gastos administrativos, generándose una pérdida de \$ 5.572,98 para el período analizado

Atentamente



Sara ALMEIDA TORRES

COMISARIO

c.i. 1704812724

carnet CPA 26776

SOFIMEN S.A.  
AÑO 2012

ANALISIS DEL BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE

ACTIVO	2011	2012	VARIACIONES		PASIVO Y PATRIMONIO	2011	2012	VARIACIONES	
			ABSOLUTA	%				ABSOLUTA	%
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
CAJA / BANCOS	630,17	1.733,96	2.363,83	-375%	CUENTAS POR PAGAR	3.232,64	13.239,43	10.006,79	310%
CUENTAS POR COBRAR	3.860,76	13.773,47	9.912,71	257%	BENEFICIOS SOCIALES	2.379,69	3.783,91	1.406,22	59%
CREDITO TRIBUTARIO IVA	9.219,67	10.962,09	1.642,42	18%	LESS POR PAGAR	986,92	2.696,92	1.710,00	173%
PAGOS ANTICIPADOS	482,02	511,56	29,54	6%	IMPUESTOS POR PAGAR	188,08	199,66	11,58	6%
					OTRAS CUENTAS POR PAGAR	521,27	619,02	97,75	19%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>14.192,62</b>	<b>23.413,46</b>	<b>9.220,84</b>	<b>65%</b>	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>7.307,80</b>	<b>20.538,94</b>	<b>13.231,34</b>	<b>181%</b>
<b>ACTIVO FIJO</b>					<b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>				
EQUIPO Y MAQUINARIA	5.926,53	4.720,91	-1.205,62	-20%	PRESTAMOS ACCIONISTAS	1.858,36	1.858,36	-	-
INMUEBLES Y ENSERES	767,22	596,73	-170,49	-22%	<b>TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO</b>	<b>1.858,36</b>	<b>1.858,36</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>
EQUIPOS DE COMPUTACION	-	98,41	28,29	-22%	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>9.166,96</b>	<b>22.397,30</b>	<b>13.231,34</b>	<b>144%</b>
HERRAMIENTAS	126,70	-	-	-65%	<b>PATRIMONIO</b>				
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>6.820,45</b>	<b>5.416,05</b>	<b>-1.404,40</b>	<b>-20%</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	11.200,16	16.060,90	4.860,74	43%
<b>TOTAL ACTIVO DIFERIDO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	RESULTADO EJERCICIO	5.018,82	5.572,98	554,16	11%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>21.013,07</b>	<b>28.829,51</b>	<b>7.816,44</b>	<b>37%</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>11.847,11</b>	<b>6.432,21</b>	<b>-5.414,90</b>	<b>-46%</b>
					<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>21.013,07</b>	<b>28.829,51</b>	<b>7.816,44</b>	<b>37%</b>

*Verificar los datos*