

SOFIMEN S.A.  
INFORME DE COMISARIO

Quito, 10 de febrero de 2015

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 2014
- 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. De igual manera en lo referente a requerimientos legales establecidos por las demás entidades de control,

#### CONTROL INTERNO

Tanto la Certificación ISO 9001/2008, como las Re Certificaciones otorgadas 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 2014 continúa colaborando en calidad de Contador el señor Agustín Medranda Jordán, con registro contable CBA 026387 y se mantiene el sistema financiero contable computarizado denominado CIAD 2000 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 Costos y Gastos (5).

Para el período 2014 tomados de los libros de contabilidad debidamente conciliados tenemos:

Activos	\$ 70,304.41
Pasivos	\$ 58,751.85
Patrimonio	\$ 10,193.87
Utilidad del Ejercicio	\$ 1,358.69

Atentamente

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

SOFIMEN S.A.  
AÑO 2014

ANÁLISIS DEL BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE

ACTIVO	2013	2014	VARIACIONES		PASIVO Y PATRIMONIO	2013	2014	VARIACIONES	
			ABSOLUTA	%				ABSOLUTA	%
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>									
EFGATIVO Y EQUIVALENTES	- 3.141,29	- 414,84	2.726,45	-87%	CUENTAS POR PAGAR	- 750,75	- 5.897,00	- 5.146,25	635%
CUENTAS POR COBRAR	1.972,29	8.287,14	6.314,85	320%	BENEFICIOS SOCIALES	- 2.837,18	- 3.581,80	- 744,62	26%
INVENTARIOS	16.668,34	43.657,46	27.188,14	163%	IMPUESTOS POR PAGAR	- 1.264,62	- 1.384,95	- 120,33	10%
PAGOS ANTICIPADOS	1.288,50	119,87	- 1.168,63	-91%	IMPUESTOS POR PAGAR	- 231,00	- 543,57	- 312,57	49%
CREDITO TRIBUTARIO IVA	13.287,52	14.188,29	900,77	7%	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	881,43	694,08	- 187,35	5%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>30.677,36</b>	<b>66.036,54</b>	<b>35.359,18</b>	<b>120%</b>	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>- 4.432,12</b>	<b>- 10.502,03</b>	<b>- 6.070,91</b>	<b>137%</b>
<b>ACTIVO FIJO</b>					<b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>				
EQUIPO Y MAQUINARIA	13.836,15	13.836,15	-	0%	PRESTAMOS ACCIONISTAS	- 11.879,18	- 48.248,82	- 36.369,64	143%
MUEBLES Y ENSERES	1.704,91	1.704,91	-	0%	<b>TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO</b>	<b>- 11.879,18</b>	<b>- 48.248,82</b>	<b>- 36.369,64</b>	<b>143%</b>
EQUIPOS DE COMPUTACION	8.374,53	8.374,53	-	0%	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>- 24.311,30</b>	<b>- 56.751,85</b>	<b>- 32.440,55</b>	<b>142%</b>
HERRAMIENTAS	282,94	282,94	-	0%	<b>PATRIMONIO</b>				
DEPRECIACION ACUMULADA	- 18.170,24	- 19.732,76	- 1.562,52	-8%	CAPITAL PAGADO	- 1.000,00	- 5.000,00	- 4.000,00	0%
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>5.828,25</b>	<b>4.265,77</b>	<b>- 1.562,48</b>	<b>-8%</b>	RESERVAS LEGAL Y FACULTATIVA	- 587,37	- 1.999,58	- 1.412,21	100%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>36.505,61</b>	<b>70.304,41</b>	<b>33.798,76</b>	<b>92%</b>	RESERVA PARA FUTURAS CAPIT.	- 23.096,09	- 3.184,29	- 26.280,38	-100%
					RESULTADOS ANTERIORES	21.145,43	- 3.184,29	- 24.329,72	-793%
					RESULTADO EJERCICIO	- 1.073,69	- 1.356,69	- 283,00	-76%
					<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>- 11.031,72</b>	<b>- 11.552,96</b>	<b>- 521,24</b>	<b>-5%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>36.505,61</b>	<b>70.304,41</b>	<b>33.798,76</b>	<b>92%</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>- 35.473,02</b>	<b>- 70.304,41</b>	<b>- 34.831,39</b>	<b>93%</b>

*Handwritten signature*