

SOFIMEN S.A.
INFORME DE COMISARIO

Quito, 20 de febrero de 2017

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 periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2016
- 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, actividades formalmente incrementadas a partir de 2010 para: 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 periodo 2016 continúa colaborando en calidad de Contador el señor Agustin 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 periodo 2016 tomados de los libros de contabilidad debidamente conciliados tenemos una utilidad de \$ 7,194.00

Activos	\$ 83,214.70
Pasivos	\$ 59,324.99
Patrimonio	\$ 23,889.71

Atentamente


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

ANALISIS COMPARATIVO DE BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE

ACTIVO	2015	2016	VARIACIONES		PASIVO Y PATRIMONIO	2015	2016	VARIACIONES	
			ABSOLUTA	%				ABSOLUTA	%
ACTIVO CORRIENTE					PASIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	1.633,40	1.937,59	304,19	19%	CUENTAS POR PAGAR	- 13.187,36	- 6.749,48	6.437,88	-49%
ACTIVOS FINANCIEROS	21.665,39	24.784,80	3.119,41	14%	BENEFICIOS SOCIALES	- 2.638,16	- 781,44	1.856,72	-70%
INVENTARIOS	42.849,97	40.423,97	- 2.426,00	-6%	IESS POR PAGAR	- 1.591,94	- 2.436,34	844,40	53%
CREDITO TRIBUTARIO IVA	14.022,34	14.079,07	56,73	0,40%	IMPUESTOS POR PAGAR	- 85,53	- 108,91	23,38	27%
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	852,22	849,42	- 2,80	-0,33%					
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	81.023,32	82.074,85	1.051,53	1%	TOTAL PASIVO CORRIENTE	- 17.502,99	- 10.076,17	7.426,82	-42%
ACTIVO FIJO					PASIVO NO CORRIENTE				
EQUIPO Y MAQUINARIA	13.636,15	13.636,15	-	0%	PRESTAMOS ACCIONISTAS	- 48.248,82	- 49.248,82	- 1.000,00	2%
MUEBLES Y ENSERES	1.704,91	1.704,91	-	0%	TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	- 48.248,82	- 49.248,82	- 1.000,00	2%
EQUIPOS DE COMPUTACION	8.374,53	8.374,53	-	0%					
HERRAMIENTAS	282,94	282,94	-	0%	TOTAL PASIVO	- 65.751,81	- 59.324,99	6.426,82	-10%
DEPRECIACION ACUMULADA	- 21.296,28	- 22.858,68	- 1.562,40	-7%	PATRIMONIO				
TOTAL ACTIVO FIJO	2.702,25	1.139,85	- 1.562,40	-7%	CAPITAL PAGADO	- 5.000,00	- 5.000,00	-	0%
					RESERVAS LEGAL	- 567,37	- 567,37	-	100%
					RESERVA PARA FUTURAS CAPIT.	- 1.432,21	- 1.432,21	-	100%
					RESULTADOS ANTERIORES	- 4.552,98	- 9.696,13	- 5.143,15	-53%
					RESULTADO EJERCICIO	- 6.421,20	- 7.194,00	- 772,80	12%
TOTAL ACTIVO	83.725,57	83.214,70	- 510,87	-1%	TOTAL PATRIMONIO	- 17.973,76	- 23.889,71	- 5.915,95	33%
					TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	- 83.725,57	- 83.214,70	- 510,87	-1%