

SOFIMEN S.A.  
INFORME DE COMISARIO

Quito, 2 de abril de 2018

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 2017
- 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 2017 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 periodo 2017 tomados de los libros de contabilidad debidamente conciliados tenemos una pérdida de \$ 1,175,31

Activos	\$ 82,294.59
Pasivos	\$ 61,176.47
Patrimonio	\$ 21,118.12

Atentamente

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

SOFINEN S.A.  
AÑO 2017

ANÁLISIS DEL BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE

ACTIVO	2016	2017	VARIACIONES		PASIVO Y PATRIMONIO	2016	2017	VARIACIONES	
			ABSOLUTA	%				ABSOLUTA	%
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	1.937,59	6.482,39	4.544,80	235%	CUENTAS POR PAGAR	6.749,48	6.116,07	633,41	-9%
ACTIVOS FINANCIEROS	24.784,80	22.302,11	-2.482,69	-10%	SUELDOS POR PAGAR	-	2.039,68	2.039,68	100%
INVENTARIOS	40.423,97	38.693,97	-1.730,00	-4%	BENEFICIOS SOCIALES	781,44	858,00	76,56	10%
CREDITO TRIBUTARIO IVA	14.079,07	14.532,37	453,30	3%	IMPUESTOS POR PAGAR	2.438,34	2.892,51	456,17	19%
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	849,42	41,30	-808,12	-95%	IMPUESTOS POR PAGAR	108,91	21,39	-87,52	-80%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>82.074,85</b>	<b>82.052,14</b>	<b>-22,71</b>	<b>0%</b>	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>10.076,17</b>	<b>11.927,65</b>	<b>1.851,48</b>	<b>18%</b>
<b>ACTIVO FIJO</b>					<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
EQUIPO Y MAQUINARIA	13.636,15	13.636,15	-	0%	PRESTAMOS ACCIONISTAS	49.248,82	49.248,82	-	0%
MUEBLES Y ENSERES	1.704,91	1.704,91	-	0%	<b>TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO</b>	<b>49.248,82</b>	<b>49.248,82</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>
EQUIPOS DE COMPUTACION	6.374,53	9.039,53	2.665,00	8%	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>59.324,99</b>	<b>61.176,47</b>	<b>1.851,48</b>	<b>3%</b>
HERRAMIENTAS	282,94	282,94	-	0%	<b>PATRIMONIO</b>				
DEPRECIACION ACUMULADA	-22.858,68	24.421,08	1.562,40	7%	CAPITAL PAGADO	5.000,00	5.000,00	-	0%
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>1.139,85</b>	<b>242,45</b>	<b>-897,40</b>	<b>-79%</b>	RESERVAS LEGAL	507,37	1.125,15	617,78	98%
					RESERVA FACULTATIVA	1.432,21	1.432,21	-	0%
					RESULTADOS ANTERIORES	9.696,13	14.716,09	5.019,96	52%
					RESULTADO EJERCICIO	7.194,00	1.155,33	-6.038,67	-84%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>83.214,70</b>	<b>82.294,59</b>	<b>-920,11</b>	<b>-1%</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>23.889,71</b>	<b>21.118,12</b>	<b>-2.771,59</b>	<b>-12%</b>
					<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>83.214,70</b>	<b>82.294,59</b>	<b>-920,11</b>	<b>-1%</b>

*Handwritten signature*