

SOFIMEN S.A.  
INFORME DE COMISARIO

Quito, 7 de marzo de 2019

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 2018
- 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 período 2018 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 período 2018 tomados de los libros de contabilidad debidamente conciliados tenemos una utilidad de \$ 6,028.30

Activos	\$ 116,058.70
Pasivos	\$ 87,792.28
Patrimonio	\$ 28,266.42

Atentamente

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

SOFIMEN S.A.  
RUC 1792039649001  
AÑO 2018

ANALISIS DEL BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE

ACTIVO	2017	2018	VARIACIONES		PASIVO Y PATRIMONIO	2017	2018	VARIACIONES	
			ABSOLUTA	%				ABSOLUTA	%
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>									
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	6.482,39	19.095,10	12.612,71	195%	PASIVO CORRIENTE	- 6.116,07	- 21.680,78	- 15.564,71	254%
ACTIVOS FINANCIEROS	22.302,11	43.498,99	21.196,88	95%	CUENTAS POR PAGAR	- 2.039,68	- 2.103,22	- 63,54	48%
INVENTARIOS	38.693,97	38.130,37	563,60	-1%	BENEFICIOS SOCIALES	- 858,00	- 1.270,27	- 412,27	18%
CREDITO TRIBUTARIO IVA	14.532,37	14.718,68	186,31	1%	IESS POR PAGAR	- 2.892,51	- 3.404,65	- 512,14	295%
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	41,30	-	41,30	-100%	IMPUESTOS POR PAGAR	- 21,39	- 84,54	- 63,15	
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>82.052,14</b>	<b>115.443,14</b>	<b>33.391,00</b>	<b>41%</b>	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>- 11.927,65</b>	<b>- 28.543,46</b>	<b>- 16.615,81</b>	<b>139%</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	- 59.248,82	- 10.000,00	20%
MUEBLES Y ENSERES	1.704,91	1.704,91	-	0%	<b>TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO</b>	<b>- 49.248,82</b>	<b>- 59.248,82</b>	<b>- 10.000,00</b>	<b>20%</b>
EQUIPOS DE COMPUTACION	9.039,53	9.583,13	543,60	6%	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>- 61.176,47</b>	<b>- 87.792,28</b>	<b>- 26.615,81</b>	<b>44%</b>
HERRAMIENTAS	282,94	282,94	-	0%	<b>PATRIMONIO</b>				
DEPRECIACION ACUMULADA	- 24.421,08	- 24.591,57	170,49	1%	CAPITAL PAGADO	- 5.000,00	- 5.000,00	-	0%
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>242,45</b>	<b>615,56</b>	<b>373,11</b>	<b>154%</b>	RESERVAS LEGAL	- 1.125,15	- 1.125,15	-	0%
					RESERVA FACULTATIVA	- 1.432,21	- 1.432,21	-	0%
					RESULTADOS ANTERIORES	- 14.716,09	- 14.680,76	35,33	0%
					RESULTADO EJERCICIO	1.155,33	6.028,30	7.183,63	-622%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>82.294,59</b>	<b>116.058,70</b>	<b>33.764,11</b>	<b>41%</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>- 21.118,12</b>	<b>- 28.266,42</b>	<b>- 7.148,30</b>	<b>34%</b>
					<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>- 82.294,59</b>	<b>- 116.058,70</b>	<b>- 33.764,11</b>	<b>41%</b>