

# SOMELISA S.A.

1/3

## INFORME DEL COMISARIO DEL AÑO 2009

En cumplimiento con los Estatutos de la Compañía SOMELISA S. A., en calidad de COMISARIO de esta Empresa, hoy Jueves 15 de Abril del 2010 presento ante Ustedes Señores Accionistas, el informe correspondiente a los Estados Financieros del Ejercicio Económico del año 2009., de conformidad con las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante resolución No 90.1.5.3.005.

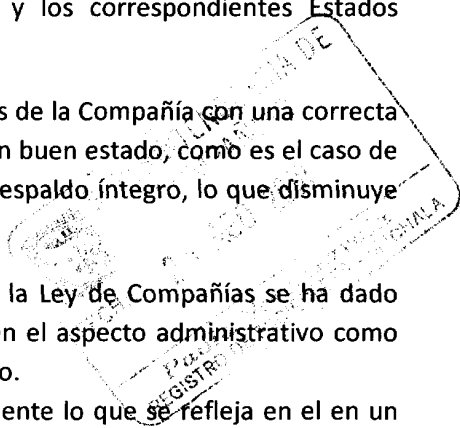
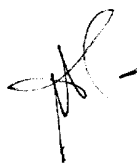
- 1.1 Al revisar y analizar la documentación que regenta a la Compañía en el aspecto administrativo y financiero se estableció que sus Ejecutivos si dan cumplimiento a lo dispuesto en los estatutos, Ley de Compañías y demás disposiciones legales pertinentes ; por lo tanto en mi opinión, la gestión llevada a cabo por los Administradores de la Compañía es aceptable
- 1.2 Los Administradores brindaron todo el apoyo necesario para poder realizar la revisión y análisis de la documentación, en las oficinas donde funciona la empresa.
- 1.3 Con relación a los Libros Societarios de la Compañía, Actas de Junta General de Accionistas , Libro Talonario, Libro de Accionistas y de Acciones estos se encuentran debidamente elaborados y archivados

Los libros y demás Registros Contables se realizan de conformidad con disposiciones legales y a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados

El sistema contable se lo lleva bajo programa de Contabilidad Computarizado, de tal manera que fácilmente se puede apreciar la conformidad de los datos que constan en el Diario General, Mayores, Auxiliares, Balance de Comprobación y los correspondientes Estados Financieros

Se ha seguido manteniendo un buen control sobre los bienes de la Compañía con una correcta custodia de los mismos, lo que permite que se mantengan en buen estado, como es el caso de la información procesada que semanalmente se realiza un respaldo íntegro, lo que disminuye notablemente el riesgo de pérdidas de alguna información.

- 1.4 En lo relacionado a lo dispuesto en el artículo 279 de la Ley de Compañías se ha dado cumplimiento a las obligaciones del Comisario, tanto en el aspecto administrativo como en el financiero, observando lo normado en su contenido.
- 1.5 El Sistema de Control Interno es manejado adecuadamente lo que se refleja en el en un buen control de los ingresos y egresos de dinero, de cuenta bancaria así como de cuentas de exigible y de activos fijos y realizables
- 1.6 Entre los Estados Financieros y los registros contables existe correspondencia y por ende la situación financiera de la Compañía SOMELISA S.A. se ve reflejada razonablemente en el período 2009. A continuación presento un cuadro con indicadores de acuerdo a los principales índices financieros obtenidos:



## COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES

La relación del 21.74% del Activo Corriente, del 78.21% de Activos Fijos; y, 0.31 % de Otros Activos, se debe, en el primer caso a la disminución del exigible en 0.75% y del realizable en el 30.42%, en el segundo caso por la reconstrucción en curso de Furgón # 3, así como la adquisición de varios activos fijos, tales como: Radios, Computadora Portátil, dos camiones NPR, tres camionetas Luv D-Max, un cabezal FVR, la reconstrucción completa de la camioneta Toyota Stout; del camión HINO # 1 y la Carreta Plataforma #1, afectadas por la correspondiente tasa de depreciaciones del periodo, lo que repercute en un incremento del 255.34 % del total de Activos Depreciables, demostrando así que se acogió la sugerencia de que era conveniente la renovación del parque automotor de SOMELISA.

El Capital de Trabajo que en el año 2008 era negativo en USD. 73.274,49, el período 2009 presenta una notable variación, disminuye a USD. 7.202.07 igualmente negativo; pero el 90,17 % es una importante mejoría que asciende a USD. 66.072,42 y aunque sigue poniendo en apuros a la administración para cubrir pagos de corto plazo, se obtuvo una mejora en los resultados, logrando una Ganancia en el Ejercicio de USD.2.828,10.

El índice de liquidez ha mejorado de un 0.51 a 0.91 que significa un 78.43 %, o sea que dispone de USD. 0,91 centavos de dólar para cubrir un dólar que adeuda la empresa a corto plazo aunque esto demuestra que los ÍNDICES deben mejorar para efectos de poder cubrir con mayor seguridad las deudas de corto plazo; pero esta mejora se debe a que se ha procedido a acoger la sugerencia de informe del año anterior donde la el préstamo que se obtuvo de funcionario para cubrir deuda de adquisición de vehículos se lo ha catalogado como una deuda a Corto Plazo.

La solidez de la empresa al igual que el año anterior se mantiene en 1.01, puesto que así como se adquirieron activos contribuyendo al aumento de Activos también por ellos se adquirió una deuda lo que hace que el índice de solidez se mantenga invariable.

El Patrimonio que resulta positivo con USD.3.940,92 con un aumento del 95.66 %, primordialmente por el resultado de la operatividad del negocio en el período, que generó una Ganancia Líquida de USD. 1.161,56 constituyéndose esto en algo muy favorable para la economía de la empresa.



Los ingresos se incrementaron en USD.4.374,10 en comparación con el año inmediato anterior que representa un 26.36% de mejoría y el incremento de los Costos y Gastos se ascendió USD.43.219,93 que representa el 25.21%.

Atentamente,



Modesto Efrén Valarezo Paucar

COMISARIO DE SOMELISA S. A.



# SOMELISA S.A.

1/2

## ANÁLISIS FINANCIERO VERTICAL AÑO 2009

| SUBGRUPO DE ACTIVOS                   | VALOR             | PORCENTAJE    |
|---------------------------------------|-------------------|---------------|
| DISPONIBLE                            | 1.040,00          | 0,30          |
| EXIGIBLE                              | 71.810,84         | 20,64         |
| REALIZABLE                            | 2.774,43          | 0,80          |
| <b>TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE</b>      | <b>75.625,27</b>  | <b>21,74</b>  |
| ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES         | 1.590,92          | 0,46          |
| ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES            | 337.636,19        | 97,05         |
| (-)DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS         | (67.134,02)       | (19,30)       |
| <b>TOTAL DE ACTIVO FIJO</b>           | <b>272.093,09</b> | <b>78,21</b>  |
| OTROS ACTIVOS                         | 170,97            | 0,05          |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                   | <b>347.889,33</b> | <b>100,00</b> |
| <b>PASIVOS</b>                        |                   |               |
| PASIVO CORRIENTE                      | 82.827,34         | 24,08         |
| PASIVO NO CORRIENTE                   | 260.047,18        | 75,61         |
| OTROS PASIVOS                         | 1.073,89          | 0,31          |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                  | <b>343.948,41</b> | <b>100,00</b> |
| <b>PATRIMONIO</b>                     | <b>3.940,92</b>   | <b>100,00</b> |
| CAPITAL SOCIAL                        | 800,00            | 20,30         |
| RESERVA LEGAL                         | 129,06            | 3,27          |
| APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES  | 91.200,19         | 2.314,19      |
| <b>PERDIDAS</b>                       |                   |               |
| PERDIDAS EN EJERCICIOS ANTERIORES     | (89.349,89)       | (2.267,23)    |
| PERDIDAS EN PRESENTE EJERCICIO        | -                 | -             |
| <b>GANANCIAS</b>                      |                   |               |
| GANANCIA EN EJERCICIOS ANTERIORES     | -                 | -             |
| GANANCIA EN PRESENTE EJERCICIO        | 1.161,56          | 29,47         |
| <b>INGRESOS</b>                       |                   |               |
| INGRESOS OPERACIONALES                | 217.474,90        | 100,00        |
| INGRESOS NO OPERACIONALES             | -                 | -             |
| <b>TOTAL DE INGRESOS</b>              | <b>217.474,90</b> | <b>100,00</b> |
| <b>EGRESOS</b>                        |                   |               |
| COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS     | 176.596,02        | 82,27         |
| GASTOS OPERACIONALES                  | 37.525,69         | 17,48         |
| GASTOS NO OPERACIONALES (G.FINANC)    | 525,09            | 0,24          |
| <b>TOTAL DE EGRESOS</b>               | <b>214.646,80</b> | <b>100,00</b> |
| <b>GANANCIA EN EL EJERCICIO: VTAS</b> | <b>2.828,10</b>   | <b>1,30</b>   |

Machala, a 30 de Marzo del 2010

Modesto Efrén Valarezo Paucar  
**COMISARIO**

# SOMELISA S.A.

2/2

## ANÁLISIS FINANCIERO VERTICAL AÑO 2009

### SUBGRUPO DE ACTIVOS

### VALOR

### PORCENTAJE

### ANÁLISIS DE RAZONES FINANCIERAS AÑO 2009

|                            |   |                                                           |                                 |      |
|----------------------------|---|-----------------------------------------------------------|---------------------------------|------|
| INDIQUE DE LIQUIDEZ        | = | $\frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$ | $\frac{75.625,27}{82.827,34}$   | 0,91 |
| INDICE DE SOLIDEZ          | = | $\frac{\text{ACTIVO TOTAL}}{\text{PASIVO TOTAL}}$         | $\frac{347.889,33}{343.948,41}$ | 1,01 |
| INDICE PATRIMONIO A PASIVO | = | $\frac{\text{PATRIMONIO}}{\text{PASIVO TOTAL}}$           | $\frac{3.940,92}{343.948,41}$   | 0,01 |

## CÁLCULO DEL CAPITAL DE OPERACIÓN O DE TRABAJO

|                              |   |                  |   |                  |
|------------------------------|---|------------------|---|------------------|
| CAPITAL DE TRABAJO           | = | ACTIVO CORRIENTE | - | PASIVO CORRIENTE |
| CAPITAL DE TRABAJO           | = | 75.625,27        | - | 82.827,34        |
| CAPITAL DE TRABAJO NEGATIVO: | = | (7.202,07)       |   |                  |

Machala, a 30 de Marzo del 2010



Modesto Efrén Valarezo Paucar  
COMISARIO

# SOMELISA S.A.

## ANÁLISIS HORIZONTAL: AÑO 2009

| ITEMS                                            | AÑO 2008          | AÑO 2009          |                   |               |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
|                                                  | USD.              | USD.              | USD. INCR.        | % INCR.       |
| <b>ACTIVO</b>                                    |                   |                   |                   |               |
| DISPONIBLE                                       | 1.040,00          | 1.040,00          | -                 | -             |
| EXIGIBLE                                         | 72.351,30         | 71.810,84         | (540,46)          | (0,75)        |
| REALIZABLE                                       | 3.987,33          | 2.774,43          | (1.212,90)        | (30,42)       |
| <b>TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE</b>                 | <b>77.378,63</b>  | <b>75.625,27</b>  | <b>(1.753,36)</b> | <b>(2,27)</b> |
| ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES                    | -                 | 1.590,92          | 1.590,92          | 100,00        |
| ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES                       | 76.125,50         | 270.502,17        | 194.376,67        | 255,34        |
| ACTIVO DIFERIDOS                                 | 220,66            | 170,97            | (49,69)           | (22,52)       |
| <b>TOTAL DE ACTIVO FIJO Y OTROS</b>              | <b>76.346,16</b>  | <b>272.264,06</b> | <b>195.917,90</b> | <b>256,62</b> |
| <b>TOTAL DEL ACTIVO</b>                          | <b>153.724,79</b> | <b>347.889,33</b> | <b>194.164,54</b> | <b>126,31</b> |
| <b>PASIVO</b>                                    |                   |                   |                   |               |
| PASIVO CORRIENTE                                 | 150.653,12        | 82.827,34         | (67.825,78)       | (45,02)       |
| PASIVO NO CORRIENTE                              | -                 | 260.047,18        | 260.047,18        | 100,00        |
| OTROS PASIVOS                                    | 1.057,52          | 1.073,89          | 16,37             | 1,55          |
| <b>TOTAL DEL PASIVO</b>                          | <b>151.710,64</b> | <b>343.948,41</b> | <b>192.237,77</b> | <b>126,71</b> |
| <b>PATRIMONIO</b>                                |                   |                   |                   |               |
| CAPITAL SOCIAL                                   | 800,00            | 800,00            | -                 | -             |
| APORTE ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES | 91.200,19         | 91.200,19         | -                 | -             |
| RESERVAS                                         | -                 | 129,06            | 129,06            | 100,00        |
| GANANCIA EN ANTERIORES EJERCICIOS                | -                 | -                 | -                 | -             |
| GANANCIA EN PRESENTE EJERCICIO                   | -                 | 1.161,56          | 1.161,56          | 100,00        |
| PERDIDA EN ANTERIORES EJERCICIOS                 | (89.986,04)       | (89.349,89)       | 636,15            | (0,71)        |
| PERDIDA EN PRESENTE EJERCICIOS                   | -                 | -                 | -                 | -             |
| SUPERAVIT                                        | -                 | -                 | -                 | -             |
| <b>PATRIMONIO NETO:</b>                          | <b>2.014,15</b>   | <b>3.940,92</b>   | <b>1.926,77</b>   | <b>95,66</b>  |
| <b>TOTAL DEL PASIVO + EL PATRIMONIO</b>          | <b>153.724,79</b> | <b>347.889,33</b> | <b>194.164,54</b> | <b>126,31</b> |
| <b>INGRESOS</b>                                  |                   |                   |                   |               |
| INGRESOS OPERACIONALES                           | 172.100,80        | 217.474,90        | 45.374,10         | 26,36         |
| INGRESOS NO OPERACIONALES                        | -                 | -                 | -                 | -             |
| <b>TOTAL DE INGRESOS</b>                         | <b>172.100,80</b> | <b>217.474,90</b> | <b>45.374,10</b>  | <b>26,36</b>  |
| <b>EGRESOS</b>                                   |                   |                   |                   |               |
| COSTOS DE PRODUCCION                             | -                 | -                 | -                 | -             |
| COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS                | 130.980,84        | 176.596,02        | 45.615,18         | 34,83         |
| GASTOS OPERACIONALES                             | 39.998,03         | 37.525,69         | (2.472,34)        | (6,18)        |
| GASTOS FINANCIEROS                               | 448,00            | 525,09            | 77,09             | 17,21         |
| GASTOS NO OPERACIONALES                          | -                 | -                 | -                 | -             |
| <b>TOTAL DE EGRESOS</b>                          | <b>171.426,87</b> | <b>214.646,80</b> | <b>43.219,93</b>  | <b>25,21</b>  |
| <b>GANANCIA EN EL EJERCICIO</b>                  | <b>673,93</b>     | <b>2.828,10</b>   | <b>2.154,17</b>   | <b>319,64</b> |
| <b>PERDIDA EN EL EJERCICIO</b>                   | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>      |

### INDICES COMPARATIVOS

|                                    |                    |                   |                  |                |
|------------------------------------|--------------------|-------------------|------------------|----------------|
| INDICE LIQUIDEZ                    | 0,51               | 0,91              | 0,40             | 78,43          |
| INDICE SOLIDEZ                     | 1,01               | 1,01              | -                | -              |
| INDICE PATRIMONIO                  | 0,01               | 0,01              | -                | -              |
| <b>CAPITAL DE TRABAJO POSITIVO</b> | <b>(73.274,49)</b> | <b>(7.202,07)</b> | <b>66.072,42</b> | <b>(90,17)</b> |
| <b>CAPITAL DE TRABAJO NEGATIVO</b> |                    |                   |                  |                |

Machala, a 30 de Marzo del 2010

  
Modesto Efrén Valarezo Paucar  
COMISARIO