

# SOMELISA S. A.

1/3

## INFORME DEL COMISARIO DEL AÑO 2010

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

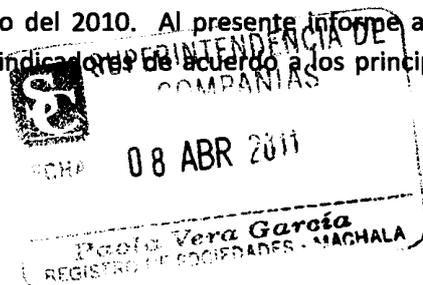
1. Al revisar y analizar la documentación que regenta a la Compañía en el aspecto administrativo y financiero se estableció que sus Ejecutivos si dan cumplimiento a lo dispuesto en los estatutos, Ley de Compañías y demás disposiciones legales pertinentes ; por lo tanto en mi opinión, la gestión llevada a cabo por los Administradores de la Compañía es aceptable.
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.
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 sigue llevando bajo un 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

El control sobre los bienes de la Compañía es aceptable, porque se realizan reportes semanales sobre el estado en que se encuentran, sobre todo de los vehículos, por lo que se ha detectado los accidentes que han ocurrido. En el caso de la información procesada en el Departamento Contable y Secciones Administrativas, semanalmente se realiza un respaldo íntegro, lo que disminuye notablemente el riesgo de pérdidas de alguna información.

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.
5. El Sistema de Control Interno es manejado adecuadamente lo que refleja en un buen control de los ingresos y egresos de dinero, de cuentas bancarias, así como de cuentas de exigible y de activos fijos realizables y no realizables.
6. Entre los Estados Financieros y los registros contables existe coherencia y por consiguiente la situación financiera de la Compañía SOMELISA S.A. se ve reflejada razonablemente en esos Estados Financieros del ejercicio económico-financiero del 2010. Al presente ~~inorte~~ anexo cuadros de análisis vertical y análisis horizontal con ~~indicadores~~ de acuerdo a los principales índices financieros obtenidos.



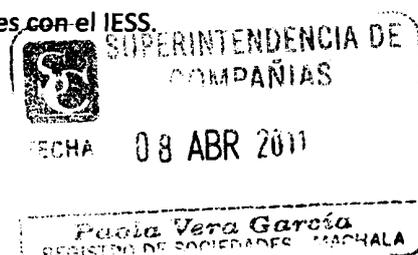
## COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES

La Compañía SOMELISA S.A., al 31 de diciembre del 2010 obtuvo índices tanto de Liquidez como de Solidez, similares a los del año 2009, esto es de 0,93 y de 1,02 en el 2010 frente a 0,91 y 1,01 del 2009, los mismos que expresan la falta de liquidez de la empresa por ser menores a UNO y una débil solidez, puesto que significa que tan sólo se cuenta con UN DÓLAR Y DOS CENTAVOS de activos para cubrir UN DÓLAR de DEUDA, que, en este tipo de empresas de transporte, mínimo debe ser de DOS A UNO. Sin embargo el PATRIMONIO NETO es POSITIVO en USD.1.471,67, habiendo mejorado en un 37,34% con relación al año 2009, debido al Aporte para Futuras Capitalizaciones que efectuó el Accionista mayoritario que es AGRÍCOLAS LAPAVIC S.A. amparada en una resolución de Junta General Universal de Accionistas llevada a cabo a los veintinueve días del mes de diciembre del año dos mil diez.

La relación del 28,25% del Activo Corriente, del 71,71% de Activos Fijos; y, 0,04 % de Otros Activos, se debe, en el primer caso al incremento del exigible en 12,99% y del realizable en el 79,19%. Por otra parte los Activos Fijos Depreciables disminuyen en USD. 59.697,28 que representa el 22,07% debido a que los 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, en el año 2009 sólo se afectaron por la depreciación legal, aproximadamente en un promedio de cinco meses, mientras que en el año 2010 se depreciaron durante todos los doce meses.

La relación entre los Pasivos mejoró en el año 2010, ya que en el 2009 era de 30,38% a 67,86% de Pasivo Cte. Y Pasivo No Cte., mientras que, en el año 2010 fue de 24,08 y 75,61% respectivamente, debido a que el Pasivo No Corriente disminuyó en USD: 50.704,93, cuya disminución es del 19,50% deuda de Largo Plazo que se está pagando a corto plazo y este porcentaje se debe tomar en cuenta para considerar que la deuda se pagará en cinco años y al final de cada ejercicio se debe pasar esta parte proporcional del Pasivo a Largo Plazo a Pasivo de Corto Plazo, para que el Estado de Situación demuestre la verdadera posición económica- financiera de la empresa.

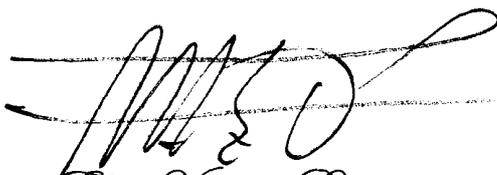
El Capital de Trabajo que en el año 2009 era negativo en USD. 87.153,24, el período 2010 presenta una nueva disminuye de USD. 6.561,87 subiendo negativamente USD.93.715,11, influyendo más en la iliquidez que no le ha permitido cumplir con las Obligaciones con el IESS.



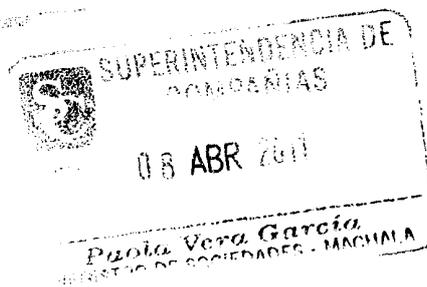
Los ingresos se incrementaron en USD.59.657,83 en comparación con el año inmediato anterior que representa un 27,43% de mejoría; pero el incremento de los Costos y Gastos se ascendió USD.78.319,60 que representa el 36,49% ocasionando un desfase de USD.18.661,77 que es causa parcial de la pérdida del ejercicio que suma USD.18.528,33. Este resultado contraviene ampliamente los principios técnicos de los Costos de Prestación de Servicios que señalan que a mayor cantidad producida se obtiene una disminución de los Costos Unitarios, por la prorrata de los Costos Fijos; y, si esto no ocurre, se debe proceder a una ingeniería de procesos, que es lo que se recomienda realizar en SOMELISA S.A.

Esto es todo cuanto puedo dejar constancia en honor a la verdad y a la realidad que puedo apreciar bajo los limitantes del tiempo que se dispone para llevar a cabo este trabajo.

Atentamente,

  
*Modesto Erón Valarezo Paucar*

COMISARIO DE SOMELISA S. A.



# SOMELISA S. A.

## ANÁLISIS FINANCIERO VERTICAL AÑO 2010

SUBGRUPO DE ACTIVOS	VALOR	PORCENTAJE
DISPONIBLE	1.040,00	0,34
EXIGIBLE	81.141,62	26,30
REALIZABLE	4.971,62	1,61
<b>TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>87.153,24</b>	<b>28,25</b>
ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES	10.390,63	3,37
ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	344.812,70	111,78
(-)DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS	(134.007,81)	(43,44)
OTROS ACTIVOS	121,19	0,04
<b>TOTAL DE ACTIVO FIJO</b>	<b>221.195,52</b>	<b>71,71</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>308.469,95</b>	<b>100,00</b>
<b>PASIVOS</b>		
PASIVO CORRIENTE	93.715,11	30,38
PASIVO NO CORRIENTE	209.342,25	67,86
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>303.057,36</b>	<b>100,00</b>
<b>PATRIMONIO</b>	<b>5.412,59</b>	<b>75,65</b>
CAPITAL SOCIAL	800,00	0,26
GANANCIAS EN EJERCICIOS ANTERIORES	1.161,56	0,38
PÉRDIDAS EN EJERCICIOS ANTERIORES	(89.349,89)	(28,97)
PÉRDIDA EN PRESENTE EJERCICIO	(18.528,33)	(6,01)
RESERVA LEGAL	129,06	0,04
APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	111.200,19	36,05
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO:</b>	<b>308.469,95</b>	<b>100,00</b>
<b>PERDIDAS</b>		
PERDIDAS EN EJERCICIOS ANTERIORES	(89.349,89)	(32,24)
PERDIDAS EN PRESENTE EJERCICIO	15.833,63	5,71
<b>GANANCIAS</b>		
GANANCIA EN EJERCICIOS ANTERIORES	1.161,56	0,42
<b>INGRESOS</b>		
INGRESOS OPERACIONALES	276.240,87	99,68
INGRESOS NO OPERACIONALES	891,86	0,32
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>277.132,73</b>	<b>100,00</b>
<b>EGRESOS</b>		
COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	250.975,96	85,67
GASTOS OPERACIONALES	41.858,34	14,29
GASTOS FINANCIEROS	132,10	0,05
<b>TOTAL DE EGRESOS</b>	<b>292.966,40</b>	<b>100,00</b>
<b>GANANCIA EN EL EJERCICIO: VTAS</b>	<b>(15.833,67)</b>	<b>(5,71)</b>

### ANÁLISIS DE RAZONES FINANCIERAS AÑO 2009

INDIQUE DE LIQUIDEZ	=	ACTIVO CORRIENTE	87.153,24	0,93	
		PASIVO CORRIENTE	93.715,11		
INDICE DE SOLIDEZ	=	ACTIVO TOTAL	308.469,95	1,02	
		PASIVO TOTAL	303.057,36		
INDICE PATRIMONIO A PASIVO	=	PATRIMONIO	5.412,59	0,02	
		PASIVO TOTAL	303.057,36		
<b>CAPITAL DE TRABAJO:</b>	A.C.	87.153,24	- P.C.	(93.715,11)	<b>(6.561,87)</b>

SUPERINTENDENCIA DE  
 COMPAÑÍAS  
 08 ABR 2011  
 GUAYACÁN  
 PASTELERÍA - MACHALA

# S O M E L I S A S. A.

AÑO 2010

## ANÁLISIS HORIZONTAL:

ITEMS	AÑO 2009		AÑO 2010		
		\$	\$	\$. INCR.	% INCR.
<b>ACTIVO</b>					
DISPONIBLE		1.040,00	1.040,00	-	-
EXIGIBLE		71.810,84	81.141,62	9.330,78	12,99
REALIZABLE		2.774,43	4.971,62	2.197,19	79,19
<b>TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>75.625,27</b>	<b>87.153,24</b>	<b>11.527,97</b>	<b>15,24</b>
ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES		1.590,92	10.390,63	8.799,71	553,12
ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES		270.502,17	210.804,89	(59.697,28)	(22,07)
ACTIVO DIFERIDOS		170,97	121,19	(49,78)	(29,12)
<b>TOTAL DE ACTIVO FIJO Y OTROS</b>		<b>272.264,06</b>	<b>221.316,71</b>	<b>(50.947,35)</b>	<b>(18,71)</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>347.889,33</b>	<b>308.469,95</b>	<b>(39.419,38)</b>	<b>(11,33)</b>
<b>PASIVO</b>					
PASIVO CORRIENTE		82.827,34	93.715,11	10.887,77	13,15
PASIVO NO CORRIENTE		260.047,18	209.342,25	(50.704,93)	(19,50)
OTROS PASIVOS		1.073,89	-	(1.073,89)	(100,00)
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>343.948,41</b>	<b>303.057,36</b>	<b>(40.891,05)</b>	<b>(11,89)</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
CAPITAL SOCIAL		800,00	800,00	-	-
APORTE ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES		91.200,19	111.200,19	20.000,00	21,93
RESERVAS		129,06	129,06	-	-
GANANCIA EN ANTERIOTES EJERCICIOS			1.161,56	1.161,56	100,00
GANANCIA EN PRESENTE EJERCICIO		1.161,56	-	(1.161,56)	-
PERDIDA EN ANTERIORES EJERCICIOS		(89.349,89)	(89.349,89)	-	-
PERDIDA EN PRESENTE EJERCICIOS			(18.528,33)	(18.528,33)	100,00
SUPERAVIT				-	-
<b>PATRIMONIO NETO:</b>		<b>3.940,92</b>	<b>5.412,59</b>	<b>1.471,67</b>	<b>37,34</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO + EL PATRIMONIO</b>		<b>347.889,33</b>	<b>308.469,95</b>	<b>(39.419,38)</b>	<b>(11,33)</b>
<b>INGRESOS</b>					
INGRESOS OPERACIONALES		217.474,90	276.240,87	58.765,97	27,02
INGRESOS NO OPERACIONALES			891,86	891,86	100,00
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>		<b>217.474,90</b>	<b>277.132,73</b>	<b>59.657,83</b>	<b>27,43</b>
<b>EGRESOS</b>					
COSTOS DE PRODUCCION				-	-
COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS		176.596,02	250.975,96	74.379,94	42,12
GASTOS OPERACIONALES		37.525,69	41.858,34	4.332,65	11,55
GASTOS FINANCIEROS		525,09	132,10	(392,99)	(74,84)
GASTOS NO OPERACIONALES				-	-
<b>TOTAL DE EGRESOS</b>		<b>214.646,80</b>	<b>292.966,40</b>	<b>78.319,60</b>	<b>36,49</b>
<b>GANANCIA EN EL EJERCICIO</b>		<b>2.828,10</b>	<b>(15.833,67)</b>	<b>(18.661,77)</b>	<b>(659,87)</b>
<b>PERDIDA EN EL EJERCICIO</b>					

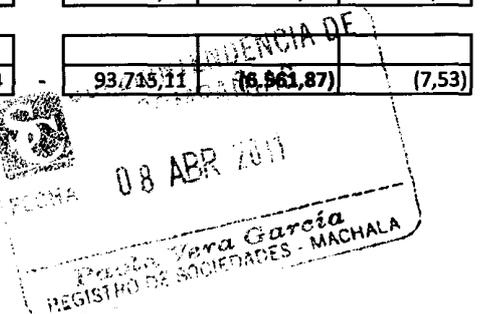
## INDICES COMPARATIVOS

INDICE LIQUIDEZ	0,91
INDICE SOLIDEZ	1,01
INDICE PATRIMONIO	0,01

0,93	0,02	2,20
1,02	0,01	0,78
0,13	0,12	1.212,44

CAPITAL DE TRABAJO POSITIVO	
CAPITAL DE TRABAJO NEGATIVO	87.153,24

93.715,11	(16.861,87)	(7,53)
-----------	-------------	--------


 PRESENCIA DE  
 08 ABR 2011  
 Paola Vera García  
 REGISTRO DE SOCIEDADES - MACHALA