

SOMELISA S.A.

INFORME COMISARIO

AÑO 2012

En cumplimiento con los Estatutos de la Compañía, en calidad de COMISARIO DE SOMELISA S.A., presento ante Ustedes Señores Accionistas, hoy 27 de Mayo del 2013, el informe correspondiente a los Estados Financieros del Ejercicio Económico del año 2012, 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 del presente período se han llevado bajo la Norma Internacional Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), cuya aplicación correspondía a partir del periodo 2012 según Resolución Nº SC.INPA.UA.G.10.005 de 05 de Noviembre del 2010, de la Superintendencia de Compañías, publicada en registro oficial Nº 335 de 07 de Diciembre del 2010.

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. Para la adaptación de la información de nuestro sistema a la codificada que establece la Superintendencia de Compañías se recurrió al uso de utilitarios tal como es Microsoft Excel, por cuanto el Software de contabilidad (SICAP) aun no cuenta con la programación requerida para generar la información necesaria.

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 saca respaldo íntegro lo que disminuye notablemente el riesgo de pérdida.

- 1.4 En lo relacionado a lo dispuesto en el artículo 279 de la Ley de Compañías se ha dado cumplimiento a las obligaciones de 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 2012. A continuación presento cuadro de indicadores de acuerdo a los principales índices financieros obtenidos:

COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES

La relación del 13,47% del Activo Corriente, del 81,09% de Activos Fijos; y, 5,45% de Activos Financieros No Corrientes, se debe, en el primer caso al incremento de las cuentas por cobrar en 22,46% y del realizable en el 140,22% y en el segundo caso, por la adquisición de vehículos (Suzuki SZ, Buseta N200 y camioneta D-Max 2.5); dejando constancia que las depreciaciones de los activos fijos del periodo es de 6,07%. El capital de Trabajo, en el año 2011 fue negativo en USD. 43.901,86 y en este año 2012 continúa siendo aun más negativo, en USD. 84.674,40, situación de liquidez que sigue poniendo en apuros a la Gerencia para poder cumplir con las obligaciones crediticias de corto y mediano plazo; y dejando en desventaja a la Gerencia en momentos de las negociaciones.

El índice de liquidez ha disminuido de 0.67 a 0.45 que significa una disminución del 0.23 o sea que dispone de 0.45 centavos de dólar para cubrir un dólar que adeuda la empresa a corto plazo aunque esto demuestra que la empresa sigue en apuros para cubrir las deudas de corto plazo.

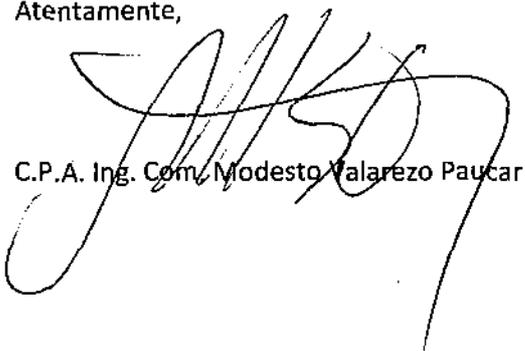
La solidez de la empresa en relación con el año anterior ha demostrado una mejora que va de 1.42 a 1.47 que implica un incremento de 0.05.

El Patrimonio que resulta positivo con USD. 162.549,10 con una disminución del 1,57%, primordialmente por el resultado de la operatividad del negocio en el período, que generó una pérdida neta de USD. 2.600,67.

Los ingresos se incrementaron en USD. 74.389,27 en comparación con el año anterior que representa un 25,45% y el incremento de los Costos y Gastos se dio en un valor USD. 25.805,06 que representa el 7,71%.

Es todo cuanto puedo dejar constancia en honor a la verdad y a la realidad que puedo apreciar

Atentamente,



C.P.A. Ing. Com. Modesto Valarezo Paucar

SOMELISA S.A.
AÑO 2012

ANALISIS HORIZONTAL

ITEMS	AÑO 2011	AÑO 2012		
	\$	\$	\$. INCR.	% INCR.
ACTIVO				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4,369.69	1,040.00	(3,329.69)	(76.20)
ACTIVOS FINANCIEROS	30,175.83	36,953.10	6,777.27	22.46
INVENTARIOS	2,771.91	6,658.63	3,886.72	140.22
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	52,608.80	23,618.44	(28,990.36)	(55.11)
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	721.83	203.08	(518.75)	(71.87)
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE	90,648.06	68,473.25	(22,174.81)	(24.46)
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1,650.02	-	(1,650.02)	(100.00)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLE	431,243.86	412,279.68	(18,964.18)	(4.40)
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	35,500.00	27,700.00	(7,800.00)	(21.97)
ACTIVO DIFERIDOS	-	-	-	-
TOTAL DE ACTIVO FIJO Y OTROS	468,393.88	439,979.68	(28,414.20)	(6.07)
TOTAL DEL ACTIVO	559,041.94	508,452.93	(50,589.01)	(9.05)
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE	134,549.92	153,147.95	18,598.03	13.82
PASIVO NO CORRIENTE	259,342.25	192,755.88	(66,586.37)	(25.68)
OTROS PASIVOS	-	-	-	-
TOTAL DEL PASIVO	393,892.17	345,903.83	(47,988.34)	(12.18)
PATRIMONIO				
CAPITAL SOCIAL	800.00	800.00	-	-
RESERVAS	129.06	129.06	-	-
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	43,321.97	3,014.03	-	-
GANANCIA EN ANTERIORES EJERCICIOS	1,161.56	1,161.56	-	-
RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION POR PRIMERA VEZ NIIF	160,045.12	160,045.12	-	-
PERDIDA EN PRESENTE EJERCICIOS	(40,307.94)	(2,600.67)	37,707.27	(93.55)
SUPERAVIT	-	-	-	-
PATRIMONIO NETO:	165,149.77	162,549.10	(2,600.67)	(1.57)
TOTAL DEL PASIVO + EL PATRIMONIO	559,041.94	508,452.93	(50,589.01)	(9.05)
INGRESOS				
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	290,201.39	366,130.37	75,928.98	26.16
OTROS INGRESOS	2,105.98	566.27	(1,539.71)	(73.11)
TOTAL DE INGRESOS	292,307.37	366,696.64	74,389.27	25.45
EGRESOS				
COSTOS DE PRODUCCION	-	-	-	-
COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	296,554.86	317,619.55	21,064.69	7.10
GASTOS ADMINISTRATIVOS	35,998.66	41,028.89	5,030.23	13.97
GASTOS FINANCIEROS	954.57	1,845.64	891.07	93.35
OTROS GASTOS	1,180.93	-	(1,180.93)	(100.00)
TOTAL DE EGRESOS	334,689.02	360,494.08	25,805.06	7.71
GANANCIA EN EL EJERCICIO	(42,381.65)	6,202.56	48,584.21	(114.64)

INDICES COMPARATIVOS

INDICE LIQUIDEZ	0.67
INDICE SOLIDEZ	1.42
INDICE PATRIMONIO	0.42
CAPITAL DE TRABAJO NEGATIVO	(43,901.86)
CAPITAL DE TRABAJO POSITIVO	

0.45	(0.23)	(33.64)
1.47	0.05	3.57
0.47	0.05	12.08
(84,674.70)	(40,772.84)	92.87

SOMELISA S.A.

ANALISIS FINANCIERO VERTICAL AÑO 2012

SUBGRUPO DE ACTIVOS	VALOR	PORCENTAJE
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1,040.00	0.20
ACTIVOS FINANCIEROS	36,953.10	7.27
INVENTARIOS	6,658.63	1.31
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	23,618.44	4.65
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	203.08	0.04
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE	68,473.25	13.47
CONSTRUCCIONES EN CURSO	-	-
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLE	503,725.97	99.07
(-) DERPRECIACIONES PROPIEDAD PLANTA Y EQU	(91,446.29)	(17.99)
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	27,700.00	5.45
TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE	439,979.68	86.53
TOTAL ACTIVO	508,452.93	100.00
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE	153,147.95	44.27
PASIVO NO CORRIENTE	192,755.88	55.73
TOTAL PASIVOS	345,903.83	100.00
PATRIMONIO	162,549.10	100.00
CAPITAL SOCIAL	800.00	0.49
RESERVA LEGAL	129.06	0.08
APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	3,014.03	1.85
PERDIDAS		
PERDIDAS EN EJERCICIOS ANTERIORES	-	-
PERDIDAS EN PRESENTE EJERCICIO	(2,600.67)	(1.60)
RESULTADOS ACUMULADOS NIIF		
Resultados acumulados provenientes de la adop	160,045.12	98.46
GANANCIAS		
GANANCIA EN EJERCICIOS ANTERIORES	1,161.56	0.71
INGRESOS		
INGRESOS OPERACIONALES	366,130.37	99.85
OTROS INGRESOS	566.27	0.15
TOTAL DE INGRESOS	366,696.64	100.00
EGRESOS		
COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	317,619.55	88.11
GASTOS ADMINISTRATIVOS	41,028.89	11.38
GASTOS FINANCIEROS	1,845.64	0.51
GASTOS NO OPERACIONALES	-	-
TOTAL DE EGRESOS	360,494.08	100.00
GANANCIA EN EL EJERCICIO: VTAS	6,202.56	1.69

ANALISIS DE RAZONES FINANCIERAS AÑO 2012

INDIQUE DE LIQUIDEZ	=	$\frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$	$\frac{68,473.25}{153,147.95}$	0.45
INDICE DE SOLIDEZ	=	$\frac{\text{ACTIVO TOTAL}}{\text{PASIVO TOTAL}}$	$\frac{508,452.93}{345,903.83}$	1.47
INDICE PATRIMONIO A PASIVO	=	$\frac{\text{PATRIMONIO}}{\text{PASIVO TOTAL}}$	$\frac{162,549.10}{345,903.83}$	0.47

CALCULO DEL CAPITAL DE OPERACIÓN O DE TRABAJO

CAPITAL DE TRABAJO	=	ACTIVO CORRIENTE	-	PASIVO CORRIENTE
CAPITAL DE TRABAJO	=	68,473.25	-	153,147.95
CAPITAL DE TRABAJO	=	(84,674.70)		

Handwritten signature or initials.