

SOMELISA S.A.
INFORME COMISARIO
AÑO 2013

En cumplimiento con los Estatutos de la Compañía, en calidad de COMISARIO DE SOMELISA S.A., presento ante Ustedes Señores Accionistas, hoy 28 de Marzo del 2014, el informe correspondiente a los Estados Financieros del Ejercicio Económico del año 2013, 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 N° SC.INPA.UA.G.10.005 de 05 de Noviembre del 2010, de la Superintendencia de Compañías, publicada en registro oficial N° 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 2013. Se adjunta al presente informe un cuadro de indicadores de acuerdo a los principales índices financieros obtenidos:

COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES

La relación del 22,94% del Activo Corriente y del 77.06% el de Activos No Corriente es buena por cuanto en este tipo de negocios, la mayor inversión se la realiza en los vehículos, que pertenecen al Activo No Corrientes. No así con el Pasivo, el escenario se presenta a la inversa, USD. 175.524,72 equivalente al 58,65% del Pasivo Total corresponden a Pasivo Corriente o de Corto Plazo, mientras que USD. 123.757,21 (41,35%) corresponden al Pasivo No Corriente o de Largo Plazo, esto causa presión en los pagos a corto plazo que son producto de las transacciones cotidianas, asunto que pudiera poner en apuros por la iliquidez de se puede causar.

Realizando el análisis vertical, notamos que el total del Activo Corriente se incrementa en un 53.44% en el presente ejercicio, comparado con el año 2012, debido al incremento del Activo Financiero en un 80.93%, por incremento de las Cuentas por Cobrar (14,60%) entre las cuales se encuentran los créditos otorgados a COSANFER S.A. y la venta a crédito de la camioneta HILUX GRIS placa OCO-468 (USD.15.000,00). se debe, en el primer caso al incremento de las cuentas por cobrar en 14.60% y de los pagos anticipados en 12.01%. Lo positivo en este grupo es que se disminuyen los Inventarios en un 12.01%, influyendo esto en el Capital de Trabajo; pero obligada la administración en virtud del Capital de Trabajo Negativo con que cuenta. También, es positivo que los Activos Financieros No Corrientes se hayan disminuido en un 12.64%. El Total de Activos se ha disminuido en un 9.92%, ante el Total del Pasivo que se ha disminuido en un 13.48%.

El índice de iliquidez se ha mejorado de -0.45 -0.60 que significa una variación de del 0.15 o sea que NO dispone de Capital del Trabajo lo que esto demuestra que la empresa sigue en apuros para cubrir las deudas de corto y largo plazo.

La solidez de la empresa en relación con el año anterior ha demostrado una mejoría que va de 1,47 a 1,53 que implica un incremento de 0.06

El Patrimonio que resulta positivo con USD. 158.710,73 con una disminución del 2,36%, primordialmente por el resultado de la operatividad del negocio en el período, que generó una pérdida neta de USD. 3.838,37.

Los ingresos se redujeron en USD. 11,738.71 en comparación con el año inmediato anterior que representa un 3.20%; pero los Costos y Gastos mermaron en USD. 8,165.56 que representa el 2.27%. La gestión administrativa demuestra que, frente a la situación crítica por la que atravesó la empresa sí se realizó gestiones que disminuyan los egresos y lo logró en una



proporción mayor que el porcentaje de disminución de los Ingresos, pese a que se cuenta con Costos Fijos, y eso el loable.

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

Atentamente,



Modesto Estren Valarezo Paucar

COMISARIO DE CUENTAS DE SOMELISA S. A.

SOMELISA S.A.
AÑO 2013

ANALISIS HORIZONTAL

ITEMS	AÑO 2012	AÑO 2013		
	\$	\$	\$. INCR.	% INCR.
ACTIVO				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1,040.00	1,040.00	-	-
ACTIVOS FINANCIEROS	36,953.10	66,859.72	29,906.62	80.93
INVENTARIOS	6,658.63	5,559.79	(1,098.84)	(16.50)
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	23,618.44	26,455.89	2,837.45	12.01
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	203.08	5,148.91	4,945.83	2,435.41
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE	68,473.25	105,064.31	36,591.06	53.44
CONSTRUCCIONES EN CURSO	-	-	-	-
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLE	412,279.68	328,728.35	(83,551.33)	(20.27)
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	27,700.00	24,200.00	(3,500.00)	(12.64)
ACTIVO DIFERIDOS	-	-	-	-
TOTAL DE ACTIVO FIJO Y OTROS	439,979.68	352,928.35	(87,051.33)	(19.79)
TOTAL DEL ACTIVO	508,452.93	457,992.66	(50,460.27)	(9.92)
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE	153,147.95	175,524.72	22,376.77	14.61
PASIVO NO CORRIENTE	192,755.88	123,757.21	(68,998.67)	(35.80)
OTROS PASIVOS	-	-	-	-
TOTAL DEL PASIVO	345,903.83	299,281.93	(46,621.90)	(13.48)
PATRIMONIO				
CAPITAL SOCIAL	800.00	800.00	-	-
RESERVAS	129.06	129.06	-	-
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	3,014.03	3,014.03	-	-
GANANCIA EN ANTERIOTES EJERCICIOS	1,161.56	1,161.56	-	-
PERDIDAS EN ANTERIOTES EJERCICIOS	-	(2,600.67)	-	-
RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION POR PRIMERA V	160,045.12	160,045.12	-	-
PERDIDA EN PRESENTE EJERCICIOS	(2,600.67)	(3,838.37)	(1,237.70)	47.59
SUPERAVIT	-	-	-	-
PATRIMONIO NETO:	162,549.10	158,710.73	(3,838.37)	(2.36)
TOTAL DEL PASIVO + EL PATRIMONIO	508,452.93	457,992.66	(50,460.27)	(9.92)
INGRESOS				
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	366,130.37	349,720.71	(16,409.66)	(4.48)
OTROS INGRESOS	566.27	5,237.22	4,670.95	824.86
TOTAL DE INGRESOS	366,696.64	354,957.93	(11,738.71)	(3.20)
EGRESOS				
COSTOS DE PRODUCCION	-	-	-	-
COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	317,619.55	311,593.61	(6,025.94)	(1.90)
GASTOS ADMINISTRATIVOS	41,028.89	38,835.66	(2,193.23)	(5.35)
GASTOS FINANCIEROS	1,845.64	1,899.25	53.61	2.90
OTROS GASTOS	-	-	-	-
TOTAL DE EGRESOS	360,494.08	352,328.52	(8,165.56)	(2.27)
GANANCIA EN EL EJERCICIO	6,202.56	2,629.41	(3,573.15)	(57.61)

INDICES COMPARATIVOS

INDICE LIQUIDEZ	0.45
INDICE SOLIDEZ	1.47
INDICE PATRIMONIO	0.47

0.60	0.15	33.88
1.53	0.06	4.11
0.53	0.06	12.85

CAPITAL DE TRABAJO NEGATIVO	(84,674.70)
CAPITAL DE TRABAJO POSITIVO	

(70,460.41)	14,214.29	(16.79)

CT: 2012 = 68,473.25 - 153,147.95 =

CT: 2013 = 105,064.31 - 175,524.72 =

84,674.70

70,460.41

SOMELISA S.A.

ANALISIS FINANCIERO VERTICAL AÑO 2013

SUBGRUPO DE ACTIVOS	VALOR	PORCENTAJE
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1,040.00	0.23
ACTIVOS FINANCIEROS	66,859.72	14.60
INVENTARIOS	5,559.79	1.21
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	26,455.89	5.78
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	5,148.91	1.12
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE	105,064.31	22.94
CONSTRUCCIONES EN CURSO	-	-
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABL	489,225.97	106.82
(-) DERPRECIACIONES PROPIEDAD PLANTA	(160,497.62)	(35.04)
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	24,200.00	5.28
TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE	352,928.35	77.06
TOTAL ACTIVO	457,992.66	100.00
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE	175,524.72	58.65
PASIVO NO CORRIENTE	123,757.21	41.35
TOTAL PASIVOS	299,281.93	100.00
PATRIMONIO	158,710.73	100.00
CAPITAL SOCIAL	800.00	0.50
RESERVA LEGAL	129.06	0.08
APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	3,014.03	1.90
PERDIDAS		
PERDIDAS EN EJERCICIOS ANTERIORES	(2,600.67)	(1.64)
PERDIDAS EN PRESENTE EJERCICIO	(3,838.37)	(2.42)
RESULTADOS ACUMULADOS NIIF		
Resultados acumulados provenientes de la adopci	160,045.12	100.84
GANANCIAS		
GANANCIA EN EJERCICIOS ANTERIORES	1,161.56	0.73
INGRESOS		
INGRESOS OPERACIONALES	349,720.71	98.52
OTROS INGRESOS	5,237.22	1.48
TOTAL DE INGRESOS	354,957.93	100.00
EGRESOS		
COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	311,593.61	88.44
GASTOS ADMINISTRATIVOS	38,835.66	11.02
GASTOS FINANCIEROS	1,899.25	0.54
GASTOS NO OPERACIONALES	-	-
TOTAL DE EGRESOS	352,328.52	100.00
GANANCIA EN EL EJERCICIO: VTAS	2,629.41	0.74

ANALISIS DE RAZONES FINANCIERAS AÑO 2013

INDIQUE DE LIQUIDEZ	=	$\frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$	$\frac{105,064.31}{175,524.72}$	0.60
INDICE DE SOLIDEZ	=	$\frac{\text{ACTIVO TOTAL}}{\text{PASIVO TOTAL}}$	$\frac{457,992.66}{299,281.93}$	1.53
INDICE PATRIMONIO A PASIVO	=	$\frac{\text{PATRIMONIO}}{\text{PASIVO TOTAL}}$	$\frac{158,710.73}{299,281.93}$	0.53

CALCULO DEL CAPITAL DE OPERACIÓN O DE TRABAJO

CAPITAL DE TRABAJO	=	ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE
CAPITAL DE TRABAJO	=	105,064.31 - 175,524.72
CAPITAL DE TRABAJO	=	(70,460.41)