

SOMELISA S.A.

INFORME COMISARIO

AÑO 2014

En cumplimiento con los Estatutos de la Compañía, en calidad de COMISARIO DE SOMELISA S.A., presento ante Ustedes Señores Accionistas, hoy 24 de Marzo del 2014, el informe correspondiente a los Estados Financieros del Ejercicio Económico del año 2014, 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 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 Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), cuya aplicación le correspondió 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 (Software) 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 del sistema de la Empresa a la codificada que establece la Superintendencia de Compañías se ha recurrido utilitarios como es Microsoft Excel, por cuanto el Software de contabilidad (SICAP) que se utiliza, aún no cuenta con el desarrollo de la programación adecuada 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.

Para seguridad de la información económica- financiera y sus registros contables, semanalmente se obtiene respaldos de la información procesada.

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.

- 1.4 El Sistema de Control Interno es aplicado adecuadamente lo que se refleja en el en un buen control de los ingresos y egresos de dinero, de la Cuenta Bancos así como de las cuentas del Exigible y. de los Activos Corrientes y No Corrientes..
- 1.5 Entre los Estados Financieros y los registros contables existe la necesaria correspondencia y por ende la situación financiera de la Compañía Somelisa S.A. se ve reflejada razonablemente en el período 2014, como se puede apreciar en el cuadro de Índices Financieros que adjunto al presente informe.

COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES

La relación del 18.84% del Activo Corriente, del 74.84% de Activos Fijos; y, 6.32% de Activos Financieros No Corrientes, se debe, en el primer caso a la disminución de las cuentas por cobrar en 52.66% y de los pagos anticipados en 2.74% y en el segundo caso, por mejora significativa de dos activos fijos y por el proceso normal de las depreciaciones. El capital de Trabajo, en el año 2013 fue negativo en USD. 70,460.41 y en este año 2014 continúa siendo negativo, en USD. 58,098.17, situación de liquidez que sigue poniendo en apuros a la Gerencia General 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 0.60 a 0.55 que significa una variación de del 0.05 o sea que dispone de 0.55 centavos de dólar para cubrir un dólar que adeuda la empresa a corto plazo lo que demuestra que la empresa sigue en apuros para cubrir las deudas de corto plazo

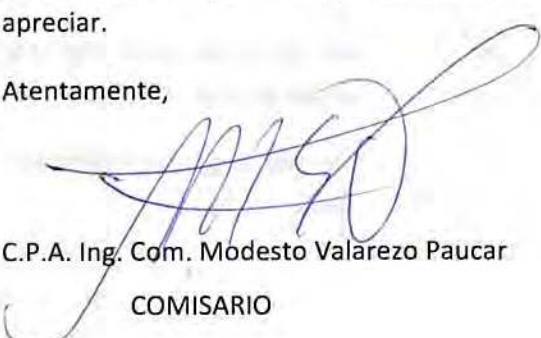
La solidez de la empresa en relación con el año anterior ha demostrado una disminución que va de 1,53 a 1,81 que implica una variación de 0,28 .

El Patrimonio que resulta positivo con USD. 171,760.68 con un incremento del 7.84%, primordialmente por el resultado de la operatividad del negocio en el período, que generó una ganancia de USD. 18,199.09.

Los ingresos se incrementaron en USD. 18,900.08 en comparación con el año anterior que representa un mejoramiento del 5.32% y los Costos y Gastos también se incrementaron en USD. 3,330.40 que solamente representa el 0.95%, por cuya razón es que se logra la indicada Ganancia en el presente ejercicio económico financiero.

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

COMISARIO

SOMELISA S.A.**ANALISIS FINANCIERO VERTICAL AÑO 2014**

SUBGRUPO DE ACTIVOS	VALOR	PORCENTAJE
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2,115.96	0.55
ACTIVOS FINANCIEROS	31,649.79	8.26
INVENTARIOS	5,179.16	1.35
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	25,888.78	6.76
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	374.57	0.10
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	7,000.00	1.83
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE	72,208.26	18.84
CONSTRUCCIONES EN CURSO	12,500.00	3.26
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLE	502,042.99	131.02
(-) DERPRECIACIONES PROPIEDAD PLANTA Y EQU	(227,778.86)	(59.45)
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	24,200.00	6.32
TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE	310,964.13	81.16
TOTAL ACTIVO	383,172.39	100.00
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE	130,306.43	61.46
PASIVO NO CORRIENTE	81,705.28	38.54
TOTAL PASIVOS	212,011.71	100.00
PATRIMONIO	170,135.74	100.00
CAPITAL SOCIAL	800.00	0.47
RESERVA LEGAL	129.06	0.08
APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	8,000.00	4.70
PERDIDAS		
PERDIDAS EN EJERCICIOS ANTERIORES	-	-
PERDIDAS EN PRESENTE EJERCICIO	-	-
RESULTADOS ACUMULADOS NIIF		
Resultados acumulados provenientes de la adopci	160,045.12	94.07
GANANCIAS		
GANANCIA EN EJERCICIOS ANTERIORES	1,161.56	0.68
INGRESOS		
INGRESOS OPERACIONALES	373,858.01	100.00
OTROS INGRESOS	-	-
TOTAL DE INGRESOS	373,858.01	100.00
EGRESOS		
COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	322,901.08	90.79
GASTOS ADMINISTRATIVOS	31,316.75	8.81
GASTOS FINANCIEROS	1,441.09	0.41
GASTOS NO OPERACIONALES	-	-
TOTAL DE EGRESOS	355,658.92	100.00
GANANCIA EN EL EJERCICIO: VTAS	18,199.09	4.87

ANALISIS DE RAZONES FINANCIERAS AÑO 2014

INDIQUE DE LIQUIDEZ	=	ACTIVO CORRIENTE	72,208.26	0.55
		PASIVO CORRIENTE	130,306.43	
INDICE DE SOLIDEZ	=	ACTIVO TOTAL	383,172.39	1.81
		PASIVO TOTAL	212,011.71	
INDICE PATRIMONIO A PASIVO	=	PATRIMONIO	170,135.74	0.80
		PASIVO TOTAL	212,011.71	

CALCULO DEL CAPITAL DE OPERACIÓN O DE TRABAJO

CAPITAL DE TRABAJO	=	ACTIVO CORRIENTE	-	PASIVO CORRIENTE
CAPITAL DE TRABAJO	=	72,208.26	-	130,306.43
CAPITAL DE TRABAJO	=	(58,098.17)		

SOMELISA S.A.
AÑO 2014

ANALISIS HORIZONTAL

ITEMS	AÑO 2013	AÑO 2014		
	\$	\$	\$ INCR.	% INCR.
ACTIVO				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1,040.00	2,115.96	1,075.96	103.46
ACTIVOS FINANCIEROS	66,859.72	31,649.79	(35,209.93)	(52.66)
INVENTARIOS	5,559.79	5,179.16	(380.63)	(6.85)
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	26,455.89	25,888.78	(567.11)	(2.14)
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	5,148.91	374.57	(4,774.34)	(92.73)
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-	7,000.00	7,000.00	100.00
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE	105,064.31	72,208.26	(32,856.05)	(31.27)
CONSTRUCCIONES EN CURSO	-	12,500.00	12,500.00	-
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLE	328,728.35	274,264.13	(54,464.22)	(16.57)
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	24,200.00	24,200.00	-	-
ACTIVO DIFERIDOS	-	-	-	-
TOTAL DE ACTIVO FIJO Y OTROS	352,928.35	310,964.13	(41,964.22)	(11.89)
TOTAL DEL ACTIVO	457,992.66	383,172.39	(74,820.27)	(16.34)
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE	175,524.72	130,306.43	(45,218.29)	(25.76)
PASIVO NO CORRIENTE	123,757.21	81,705.28	(42,051.93)	(33.98)
OTROS PASIVOS	-	-	-	-
TOTAL DEL PASIVO	299,281.93	212,011.71	(87,270.22)	(29.16)
PATRIMONIO				
CAPITAL SOCIAL	800.00	800.00	-	-
RESERVAS	129.06	129.06	-	-
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	3,014.03	8,000.00	4,985.97	165.43
GANANCIA EN ANTERIOTES EJERCICIOS	1,161.56	1,161.56	-	-
PERDIDAS EN ANTERIOTES EJERCICIOS	(2,600.67)	-	2,600.67	(100.00)
RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION POR PRIMERA VEZ NIIF	160,045.12	160,045.12	-	-
PERDIDA EN PRESENTE EJERCICIO	(3,838.37)	-	3,838.37	(100.00)
GANANCIA EN PRESENTE EJERCICIO	-	1,024.94	1,024.94	100.00
SUPERAVIT	-	-	-	-
PATRIMONIO NETO:	158,710.73	171,160.68	12,449.95	7.84
TOTAL DEL PASIVO + EL PATRIMONIO	457,992.66	383,172.39	(74,820.27)	(16.34)
INGRESOS				
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	349,720.71	373,858.01	24,137.30	6.90
OTROS INGRESOS	5,237.22	-	(5,237.22)	(100.00)
TOTAL DE INGRESOS	354,957.93	373,858.01	18,900.08	5.32
EGRESOS				
COSTOS DE PRODUCCION	-	-	-	-
COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	311,593.61	322,901.08	11,307.47	3.63
GASTOS ADMINISTRATIVOS	38,835.66	31,316.75	(7,518.91)	(19.36)
GASTOS FINANCIEROS	1,899.25	1,441.09	(458.16)	(24.12)
OTROS GASTOS	-	-	-	-
TOTAL DE EGRESOS	352,328.52	355,658.92	3,330.40	0.95
GANANCIA EN EL EJERCICIO	2,629.41	18,199.09	15,569.68	592.14

INDICES COMPARATIVOS

INDICE LIQUIDEZ	0.60	0.55	(0.04)	(7.42)
INDICE SOLIDEZ	1.53	1.81	0.28	18.10
INDICE PATRIMONIO	0.53	0.80	0.27	51.32
CAPITAL DE TRABAJO NEGATIVO	(70,460.41)	(58,098.17)	12,362.24	(17.54)
CAPITAL DE TRABAJO POSITIVO				