

# SOMELISA S.A.

## INFORME COMISARIO

### AÑO 2015

En cumplimiento con los Estatutos de la Compañía, en calidad de COMISARIO DE SOMELISA S.A., presento ante Ustedes Señores Accionistas, hoy 21 de Marzo del 2015, el informe correspondiente a los Estados Financieros del Ejercicio Económico del año 2015, 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 sí 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 periodo 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 integral 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 periodo 2014. A continuación presento cuadro de indicadores de acuerdo a los principales índices financieros obtenidos:

### COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES

La relación del 16.57% del Activo Corriente, del 79.26% de Activos Fijos; y, 4.17% de Activos Financieros No Corrientes, se debe, en el primer caso al incremento de las cuentas por cobrar en 57.58% y de los pagos anticipados en 1.67% 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 2014 fue negativo en USD. 58,098.17 y en este año 2015 continúa siendo negativo, en USD. 178,822.25, 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 0.60 a 0.35 que significa una variación de del 0.25 o sea que dispone de 0.35 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.

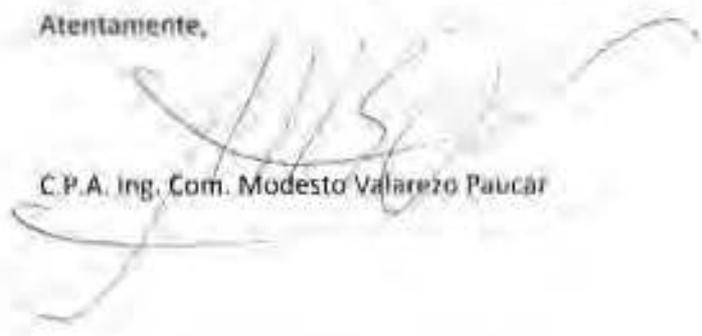
La solidez de la empresa en relación con el año anterior ha demostrado una disminución que va de 1.53 a 1.142 que implica una variación de 0.11

El Patrimonio que resulta positivo con USD. 171,957.62 con un incremento del 0.47%, primordialmente por el resultado de la operatividad del negocio en el periodo, que generó una ganancia de USD. 717.25

Los ingresos se incrementaron en USD. 3,506.48 en comparación con el año anterior que representa un 0.94% y los Costos y Gastos también se incrementaron en un valor USD. 16,075.88 que representa el 4.52%.

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 2015

## ANALISIS HORIZONTAL

ITEMS	AÑO 2014		AÑO 2015		
	ACTIVO	\$	\$	\$ INCR.	% INCR.
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		2,115.96	1,040.00	(1,075.96)	(50.85)
ACTIVOS FINANCIEROS		31,649.79	49,873.63	18,223.84	57.58
INVENTARIOS		5,179.16	5,659.30	480.14	9.27
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		25,888.78	26,320.54	431.76	1.67
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		374.57	6,266.82	5,892.25	1,573.07
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		7,000.00	7,000.00	-	
<b>TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>72,208.26</b>	<b>96,160.29</b>	<b>23,952.03</b>	<b>33.17</b>
CONSTRUCCIONES EN CURSO		12,500.00	34,943.60	22,443.60	179.55
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLE		274,264.18	425,166.39	150,902.21	55.02
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		24,200.00	24,200.00	-	
ACTIVO DIFERIDOS		-	-	-	
<b>TOTAL DE ACTIVO FIJO Y OTROS</b>		<b>310,964.18</b>	<b>484,310.59</b>	<b>173,346.41</b>	<b>55.74</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>383,172.39</b>	<b>580,470.88</b>	<b>197,298.49</b>	<b>51.49</b>
<b>PASIVO</b>					
PASIVO CORRIENTE		130,306.41	274,982.54	144,676.13	111.03
PASIVO NO CORRIENTE		81,705.28	133,530.72	51,825.44	63.43
OTROS PASIVOS		-	-	-	
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>212,011.71</b>	<b>408,513.26</b>	<b>196,501.55</b>	<b>92.68</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
CAPITAL SOCIAL		800.00	8,800.00	8,000.00	1,000.00
RESERVAS		129.08	208.75	79.67	61.75
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES		8,000.00	-	(8,000.00)	(100.00)
GANANCIA EN ANTERIORES EJERCICIOS		1,161.56	2,186.50	1,024.94	88.24
PERDIDAS EN ANTERIORES EJERCICIOS		-	-	-	
RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION POR PRIMERA VEZ NIIF		160,045.12	160,045.12	-	
PERDIDA EN PRESENTE EJERCICIO		-	-	-	
GANANCIA EN PRESENTE EJERCICIO		1,024.94	717.25	(307.69)	(30.02)
SUPERAVIT		-	-	-	
<b>PATRIMONIO NETO</b>		<b>171,160.68</b>	<b>171,957.62</b>	<b>796.94</b>	<b>0.47</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO + EL PATRIMONIO</b>		<b>383,172.39</b>	<b>580,470.88</b>	<b>197,298.49</b>	<b>51.49</b>
<b>INGRESOS</b>					
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		373,858.01	357,287.07	(16,570.94)	(4.43)
OTROS INGRESOS		-	20,077.42	20,077.42	100.00
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>		<b>373,858.01</b>	<b>377,364.49</b>	<b>3,506.48</b>	<b>0.94</b>
<b>EGRESOS</b>					
COSTOS DE PRODUCCION		-	-	-	
COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS		322,901.08	309,163.04	(13,738.04)	(4.25)
GASTOS ADMINISTRATIVOS		31,316.75	48,446.74	17,119.99	54.67
GASTOS FINANCIEROS		1,441.09	14,135.02	12,693.93	880.86
OTROS GASTOS		-	-	-	
<b>TOTAL DE EGRESOS</b>		<b>355,658.92</b>	<b>371,734.80</b>	<b>16,075.88</b>	<b>4.52</b>
<b>GANANCIA EN EL EJERCICIO</b>		<b>18,199.09</b>	<b>5,629.69</b>	<b>(12,569.40)</b>	<b>(69.07)</b>

## INDICES COMPARATIVOS

INDICE LIQUIDEZ	0.60	0.35	(0.25)	(41.58)
INDICE SOLIDEZ	1.53	1.42	(0.11)	(7.15)
INDICE PATRIMONIO	0.53	0.42	(0.11)	(20.96)
CAPITAL DE TRABAJO NEGATIVO	(70,460.41)	(128,822.25)	(108,361.84)	153.79
CAPITAL DE TRABAJO POSITIVO				

**SOMELISA S.A.**

**ANALISIS FINANCIERO VERTICAL AÑO 2015**

<b>SUBGRUPO DE ACTIVOS</b>	<b>VALOR</b>	<b>PORCENTAJE</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1,040.00	0.18
ACTIVOS FINANCIEROS	49,873.63	8.59
INVENTARIOS	5,650.30	0.97
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTECIPADOS	26,320.58	4.53
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6,266.82	1.08
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	7,000.00	1.21
<b>TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>96,160.29</b>	<b>16.57</b>
CONSTRUCCIONES EN CURSO	34,943.60	6.02
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLE	650,726.97	112.10
(-) DEPRECIACIONES PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(225,559.98)	(38.86)
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	24,200.00	4.17
<b>TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>484,310.59</b>	<b>83.43</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>580,470.88</b>	<b>100.00</b>
<b>PASIVOS</b>		
PASIVO CORRIENTE	274,982.54	47.36
PASIVO NO CORRIENTE	133,530.72	23.00
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>408,513.26</b>	<b>70.36</b>
<b>PATRIMONIO</b>	<b>171,240.37</b>	<b>29.64</b>
CAPITAL SOCIAL	8,800.00	1.53
RESERVA LEGAL	208.79	0.04
APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES		
<b>PERDIDAS</b>		
PERDIDAS EN EJERCICIOS ANTERIORES		
PERDIDAS EN PRESENTE EJERCICIO		
<b>RESULTADOS ACUMULADOS NIIF</b>		
Resultados acumulados provenientes de la adop.	160,045.12	27.57
<b>GANANCIAS</b>		
GANANCIA EN EJERCICIOS ANTERIORES	2,186.50	0.38
<b>INGRESOS</b>		
INGRESOS OPERACIONALES	357,287.07	61.56
OTROS INGRESOS	20,077.42	3.46
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>377,364.49</b>	<b>65.02</b>
<b>EGRESOS</b>		
COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	309,163.04	53.27
GASTOS ADMINISTRATIVOS	48,436.74	8.19
GASTOS FINANCIEROS	14,135.02	2.41
GASTOS NO OPERACIONALES		
<b>TOTAL DE EGRESOS</b>	<b>371,734.80</b>	<b>63.77</b>
<b>GANANCIA EN EL EJERCICIO: VTAS</b>	<b>5,629.69</b>	<b>0.97</b>

**ANALISIS DE RAZONES FINANCIERAS AÑO 2014**

INDIQUE DE LIQUIDEZ	ACTIVO CORRIENTE	96,160.29	0.35
	PASIVO CORRIENTE	274,982.54	
INDICE DE SOLIDEZ	ACTIVO TOTAL	580,470.88	1.42
	PASIVO TOTAL	408,513.26	
INDICE PATRIMONIO A PASIVO	PATRIMONIO	171,240.37	0.42
	PASIVO TOTAL	408,513.26	

**CALCULO DEL CAPITAL DE OPERACION O DE TRABAJO**

CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE	PASIVO CORRIENTE
CAPITAL DE TRABAJO	96,160.29	274,982.54
CAPITAL DE TRABAJO	(178,822.25)	