

# SOMELISA S.A.

## INFORME COMISARIO

### AÑO 2016

En cumplimiento con los Estatutos de la Compañía, en calidad de COMISARIO DE SOMELISA S.A., presento ante Ustedes Señores Accionistas, hoy 22 de Marzo del 2017, el informe correspondiente a los Estados Financieros del Ejercicio Económico del año 2016, 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 2016. A continuación presento cuadro de indicadores de acuerdo a los principales índices financieros obtenidos:

### **COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES**

La relación del 12,00% del Activo Corriente, del 88.00% de Activos Fijos; se debe, en el primer caso a la disminución de las cuentas por cobrar en 53.75% y de los pagos anticipados en 12.30% y en el segundo caso, por el proceso normal de las depreciaciones. El capital de Trabajo, en el año 2015 fue negativo en USD. 178.822,25 y en este año 2016 continúa siendo negativo, en USD. 49.645,52, 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 mejorado de 0.35 a 0.54 que significa una variación de del 0.19 o sea que dispone de 0.54 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

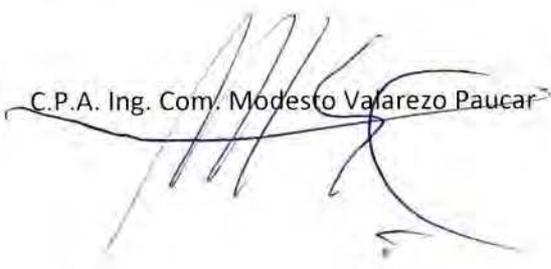
La solidez de la empresa en relación con el año anterior ha demostrado un incremento que va de 1.42 a 1.54 que implica una variación de 0.12

El Patrimonio que resulta positivo con USD. 172.952,68 con un incremento del 0.58%, primordialmente por el resultado de la operatividad del negocio en el período, que generó una ganancia de USD. 895,55

Los ingresos disminuyeron en USD. 1,126.15 en comparación con el año anterior que representa un 0.32% y los Costos y Gastos también se disminuyeron en un valor USD. 21.023,45 que representa el 5.66%.

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.**

**ANALISIS FINANCIERO VERTICAL AÑO 2016**

<b>SUBGRUPO DE ACTIVOS</b>	<b>VALOR</b>	<b>PORCENTAJE</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1,466.61	0.30
ACTIVOS FINANCIEROS	23,064.54	4.66
INVENTARIOS	3,343.89	0.68
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	23,083.09	4.67
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1,378.58	0.28
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	7,000.00	1.42
<b>TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>59,336.71</b>	<b>12.00</b>
CONSTRUCCIONES EN CURSO	34,943.60	7.07
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLE	651,202.59	131.68
(-) DERPRECIACIONES PROPIEDAD PLANTA Y EQUI	(250,937.76)	(50.74)
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	-	-
<b>TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>435,208.43</b>	<b>88.00</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>494,545.14</b>	<b>100.00</b>
<b>PASIVOS</b>		
PASIVO CORRIENTE	108,982.23	33.89
PASIVO NO CORRIENTE	212,610.23	66.11
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>321,592.46</b>	<b>100.00</b>
<b>PATRIMONIO</b>	<b>172,952.68</b>	<b>100.00</b>
CAPITAL SOCIAL	8,800.00	5.09
RESERVA LEGAL	308.26	0.18
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 adopci	160,045.12	92.54
<b>GANANCIAS</b>		
GANANCIA EN EJERCICIOS ANTERIORES	2,903.75	1.68
GANANCIA EN EJERCICIO ACTUAL	895.55	0.52
<b>INGRESOS</b>		
INGRESOS OPERACIONALES	356,160.92	100.00
OTROS INGRESOS	-	-
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>356,160.92</b>	<b>100.00</b>
<b>EGRESOS</b>		
COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	279,800.41	79.78
GASTOS ADMINISTRATIVOS	56,802.59	16.20
GASTOS FINANCIEROS	14,108.35	4.02
GASTOS NO OPERACIONALES	-	-
<b>TOTAL DE EGRESOS</b>	<b>350,711.35</b>	<b>100.00</b>
<b>GANANCIA EN EL EJERCICIO: VTAS</b>	<b>5,449.57</b>	<b>1.53</b>

**ANALISIS DE RAZONES FINANCIERAS AÑO 2016**

INDIQUE DE LIQUIDEZ	=	ACTIVO CORRIENTE	59,336.71	0.54
		PASIVO CORRIENTE	108,982.23	
INDICE DE SOLIDEZ	=	ACTIVO TOTAL	494,545.14	1.54
		PASIVO TOTAL	321,592.46	
INDICE PATRIMONIO A PASIVO	=	PATRIMONIO	172,952.68	0.54
		PASIVO TOTAL	321,592.46	

**CALCULO DEL CAPITAL DE OPERACIÓN O DE TRABAJO**

CAPITAL DE TRABAJO	=	ACTIVO CORRIENTE	-	PASIVO CORRIENTE
CAPITAL DE TRABAJO	=	59,336.71	-	108,982.23
CAPITAL DE TRABAJO NEGATIVO:	=	(49,645.52)		

**SOMELISA S.A.**  
**AÑO 2016**

**ANALISIS HORIZONTAL**

ITEMS	AÑO 2015		AÑO 2016		
	ACTIVO	\$	\$	\$. INCR.	% INCR.
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		1,040.00	1,466.61	426.61	41.02
ACTIVOS FINANCIEROS		49,873.63	23,064.54	(26,809.09)	(53.75)
INVENTARIOS		5,659.30	3,343.89	(2,315.41)	(40.91)
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		26,320.54	23,083.09	(3,237.45)	(12.30)
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		6,266.82	1,378.58	(4,888.24)	(78.00)
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		7,000.00	7,000.00	-	-
<b>TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>96,160.29</b>	<b>59,336.71</b>	<b>(36,823.58)</b>	<b>(38.29)</b>
CONSTRUCCIONES EN CURSO		34,943.60	34,943.60	-	-
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLE		425,166.99	400,264.83	(24,902.16)	(5.86)
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		24,200.00	-	(24,200.00)	(100.00)
ACTIVO DIFERIDOS					
<b>TOTAL DE ACTIVO FIJO Y OTROS</b>		<b>484,310.59</b>	<b>435,208.43</b>	<b>(49,102.16)</b>	<b>(10.14)</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>580,470.88</b>	<b>494,545.14</b>	<b>(85,925.74)</b>	<b>(14.80)</b>
<b>PASIVO</b>					
PASIVO CORRIENTE		274,982.54	108,982.23	(166,000.31)	(60.37)
PASIVO NO CORRIENTE		133,530.72	212,610.23	79,079.51	59.22
OTROS PASIVOS		-	-	-	-
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>408,513.26</b>	<b>321,592.46</b>	<b>(86,920.80)</b>	<b>(21.28)</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
CAPITAL SOCIAL		8,800.00	8,800.00	-	-
RESERVAS		208.75	308.26	99.51	47.67
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES		-	-	-	-
GANANCIA EN ANTERIOTES EJERCICIOS		2,186.50	2,903.75	717.25	32.80
PERDIDAS EN ANTERIOTES EJERCICIOS		-	-	-	-
RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION POR PRIMERA VEZ NIIF		160,045.12	160,045.12	-	-
PERDIDA EN PRESENTE EJERCICIO		-	-	-	-
GANANCIA EN PRESENTE EJERCICIO		717.25	895.55	178.30	24.86
SUPERAVIT					
<b>PATRIMONIO NETO:</b>		<b>171,957.62</b>	<b>172,952.68</b>	<b>995.06</b>	<b>0.58</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO + EL PATRIMONIO</b>		<b>580,470.88</b>	<b>494,545.14</b>	<b>(85,925.74)</b>	<b>(14.80)</b>
<b>INGRESOS</b>					
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		357,287.07	356,160.92	(1,126.15)	(0.32)
OTROS INGRESOS		20,077.42	-	(20,077.42)	100.00
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>		<b>377,364.49</b>	<b>356,160.92</b>	<b>(21,203.57)</b>	<b>(5.62)</b>
<b>EGRESOS</b>					
COSTOS DE PRODUCCION		-	-	-	-
COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS		309,163.04	279,800.41	(29,362.63)	(9.50)
GASTOS ADMINISTRATIVOS		48,436.74	56,802.59	8,365.85	17.27
GASTOS FINANCIEROS		14,135.02	14,108.35	(26.67)	(0.19)
OTROS GASTOS		-	-	-	-
<b>TOTAL DE EGRESOS</b>		<b>371,734.80</b>	<b>350,711.35</b>	<b>(21,023.45)</b>	<b>(5.66)</b>
<b>GANANCIA EN EL EJERCICIO</b>		<b>5,629.69</b>	<b>5,449.57</b>	<b>(180.12)</b>	<b>(3.20)</b>

**INDICES COMPARATIVOS**

INDICE LIQUIDEZ	0.35	0.54	0.19	55.70
INDICE SOLIDEZ	1.42	1.54	0.12	8.22
INDICE PATRIMONIO	0.42	0.54	0.12	28.30
CAPITAL DE TRABAJO NEGATIVO	(178,822.25)	(49,645.52)	129,176.73	(72.24)
CAPITAL DE TRABAJO POSITIVO				