# SOMELISA S.A.
# INFORME DE COMISARIO
# AÑO 2007

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
2 FEB 2009
REGISTRO MERCANTIL
UNIDAD GUAYAQUIL - MACHALA

En cumplimiento con los Estatutos de la Compañía, en calidad de COMISARIO DE SOMELISA S.A., presento ante Uds. Señores Accionistas, hoy 11 de Marzo del 2008, el informe correspondiente a los Estados Financieros del Ejercicio Económico del año 2007, 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 se realizan de conformidad con disposiciones legales y a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

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.

Con relación a la custodia y conservación de los bienes de la Compañía, se puede observar, que estos tienen un trato adecuado que permite mantenerlos en buen estado y funcionalidad; de la cual, semana a semana se sigue realizando un respaldo general de toda la información que se ha procesado, procedimiento cauteloso y precavido que ha evitado pérdidas de información
1.4.- En lo relacionado a lo dispuesto en el Artículo 321 de la Ley de Compañías, se ha dado cumplimiento a las obligaciones del Comisario, tanto en el aspecto administrativo como en el financiero, observando lo normado en su contenido.
1.5.- El Sistema de Control Interno, en mi opinión, es aceptable, puesto que se realizó un análisis del sistema de control de los ingresos y egresos de dinero, del sistema de control de la cuenta Bancos, Cuentas de Exigible, como también de los ingresos y egresos de los activos fijos y realizables.
1.6.- También debo dejar constancia que si existe correspondencia adecuada entre los datos contenidos en los registros contables y los Estados Financieros presentados.
1.7.- En mi opinión, los Estados Financieros presentan razonablemente la situación financiera de la Compañía SOMELISA S.A., al 31 de Diciembre del 2007 como se puede apreciar en el cuadro de indicadores que a continuación presento, de acuerdo a los principales índices financieros obtenidos:

**S O M E L I S A S. A.**

## ANÁLISIS FINANCIERO VERTICAL AÑO 2007

| SUB-GRUPOS DE ACTIVOS: | VALOR | PORCENTAJE |
|---|---|---|
| DISPONIBLE | 1.093,73 | 0,81 |
| EXIGIBLE | 96.446,09 | 71,74 |
| REALIZABLE | 3.166,97 | 2,36 |
| **TOTAL ACTIVO CORRIENTE** | **100.706,79** | **74,91** |
| ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES | 0,00 | 0,00 |
| ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES | 283.086,49 | 210,57 |
| DEPRECIACIÓN ACTIVOS FIJOS | **-249.656,79** | -185,71 |
| **TOTAL ACTIVO FIJO:** | 33.429,70 | 24,87 |
| OTROS ACTIVOS: | **299,44** | **0,22** |
| **TOTAL ACTIVO:** | **134.435,93** | **100,00** |
| **PASIVOS:** | | |
| PASIVO CORRIENTE | 131.876,33 | 99,83 |
| PASIVO NO CORRIENTE | 223,44 | 0,17 |
| **TOTAL DEL PASIVO** | **132.099,77** | **100,00** |
| **PATRIMONIO:** | **2.336,16** | **100,00** |
| CAPITAL SOCIAL | 800,00 | 34,24 |
| APORTE PARA FUTURAS CAPITLIZAC. | 91.200,19 | 3.903,85 |
| **PÉRDIDAS:** | | |
| PÉRDIDAS EN EJERCIC.ANTERIORES | -89.664,03 | -3.838,39 |
| PÉRDIDAS EN PRESENTE EJERCICIO | 0,00 | 0,00 |
| **GANANCIAS:** | | |
| GANANCIAS EN EJERCIC.ANTERIORES | -11.382,13 | 487,22 |
| GANANCIAS EN PRESENTE EJERCICIO | 11.382,13 | 487,22 |
| **INGRESOS:** | | |
| INGRESOS OPERACIONALES | 129.486,41 | 141,98 |
| INGRESOS NO OPERACIONALES | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL DE INGRESOS:** | **129.486,41** | **5.542,70** |
| **EGRESOS:** | | |
| COSTOS DE PRESTACIÓN SERVICIOS | 87.880,37 | 74,41 |
| GASTOS OPERACIONALES | 29.863,71 | 25,29 |
| GASTOS NO OPERACIONALES | 360,20 | 0,30 |
| **TOTAL DE EGRESOS:** | **118.104,28** | **100,00** |
| **GANANCIA EN EL JERCICIO:/VTAS.** | **11.382,13** | **8,79** |

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
FEB 2013
Paola Vera Garcia
REGISTRO DE SOCIEDADES - MACHALA

## ANÁLISIS DE RAZONES FINANCIERAS, AÑO 2007

**INDICE DE LIQUIDEZ** = ACTIVO CTE. / PASIVO CTE. = 100.706,79 / 131.876,33 = **0,76**

**INDICE DE SOLIDEZ** = ACTIVO TOTAL / PASIVO TOTAL = 134.435,93 / 132.099,77 = **1,02**

**INDICE PATRIMONIO A PASIVO** = PATRIMONIO / PASIVO TOTAL = 2.336,16 / 132.099,77 = **0,02**

## CÁLCULO DEL CAPTIAL DE OPERACIÓN O DE TRABAJO

CAPITAL DE TRABAJO = ACTIVO CTE. - PASIVO CTE. =

CAPITAL DE TRABAJO = 100.706,79 - 131.876,33 = **-31.169,54**

CAPITAL DE TRABAJO = **-31.169,54**

# SOMELISA S.A. 2007

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
2 FEB 2009
REGISTRO MERCANTIL DE BODEGA MACHALA

## 1.9.- ANÁLISIS HORIZONTAL:

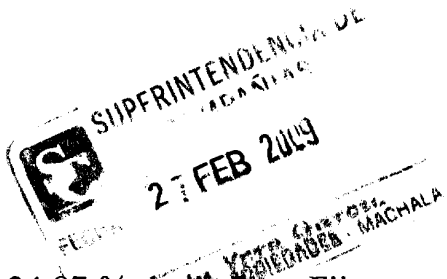
| ITEMS: | AÑO 2006 | AÑO 2007 | | |
|---|---|---|---|---|
| | $. | $. | $.INCR. | %INCR. |
| DISPONIBLE | 1.113,73 | 1.093,73 | -20,00 | -1,80 |
| EXIGIBLE | 102.485,29 | 96.446,09 | -6.039,20 | -5,89 |
| REALIZABLE | 14.560,13 | 3.166,97 | -11.393,16 | -78,25 |
| **TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE:** | **118.159,15** | **100.706,79** | **-17.452,36** | **-14,77** |
| *ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 |
| ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES | 36.020,87 | 33.429,70 | -2.591,17 | -7,19 |
| ACTIVOS DIFERIDOS | 325,66 | 299,44 | -26,22 | -8,05 |
| **TOTAL DEL ACTIVO FIJO Y OTROS** | **36.346,53** | **33.729,14** | **-2.617,39** | **-7,20** |
| **TOTAL DEL ACTIVO:** | **154.505,68** | **134.435,93** | **-20.069,75** | **-12,99** |
| **PASIVO:** | | | | |
| PASIVO CORRIENTE | 165.327,44 | 131.876,33 | -33.451,11 | -20,23 |
| *PASIVO NO CORRIENTE* | 0,00 | 223,44 | 223,44 | 100,00 |
| OTROS PASIVOS | 125,22 | 0,00 | -125,22 | -100,00 |
| **TOTAL DEL PASIVO:** | **165.452,66** | **132.099,77** | **-33.352,89** | **-20,16** |
| **PATRIMONIO:** | | | | |
| CAPITAL SOCIAL | 800,00 | 800,00 | 0,00 | 0,00 |
| APORTE CCIONISTRAS P' FUTURAS CAPITALIZACIONES | 0,00 | 91.200,19 | 91.200,19 | 0,00 |
| RESERVAS | 81.200,19 | 0,00 | -81.200,19 | -100,00 |
| GANANCIA EN EJERCICIOS ANTERIORES | 0,00 | 11.382,13 | 11.382,13 | 100,00 |
| GANANCIA EN PRESENTE EJERCICIO | 0,00 | -11.382,13 | -11.382,13 | 0,00 |
| PÉRDIDA EN EJERCICIOS ANTERIORES | -87.358,14 | -89.664,03 | -2.305,89 | 2,64 |
| PÉRDIDA EN PRESENTE EJERCICIO | -5.589,03 | 0,00 | 5.589,03 | 0,00 |
| SUPERAVIT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 |
| **PATRIMONIO NETO:** | **-10.946,98** | **2.336,16** | **13.283,14** | **-121,34** |
| **TOTAL DEL PASIVO + EL PATRIMONIO** | **154.505,68** | **134.435,93** | **-20.069,75** | **-12,99** |
| **INGRESOS:** | | | | |
| *INGRESOS OPERACIONALES* | 98.587,22 | 129.486,41 | 30.899,19 | 31,34 |
| INGRESOS NO OPERACIONALES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 |
| **TOTAL DE INGRESOS:** | **98.587,22** | **129.486,41** | **30.899,19** | **31,34** |
| **EGRESOS:** | | | | |
| COSTOS DE PRODUCCIÓN | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 |
| COSTOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 74.686,12 | 87.880,37 | 13.194,25 | 17,67 |
| GASTOS OPERACIONALES | 27.272,73 | 29.863,71 | 2.590,98 | 9,50 |
| GASTOS FINANCIEROS | 504,97 | 360,20 | -144,77 | 0,00 |
| GASTOS NO OPERACIONALES | 1.712,43 | 0,00 | -1.712,43 | -100,00 |
| **TOTAL DE EGRESOS:** | **104.176,25** | **118.104,28** | **13.928,03** | **13,37** |
| **GANANCIA EN EJERCICIO:** | **-5.589,03** | **11.382,13** | **16.971,16** | **-303,65** |
| **PÉRDIDA EN EJERCICIO:** | **0,00** | **0,00** | 0,00 | **0,00** |

## ÍNDICES COMPARATIVOS:

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **ÍNDICE DE LIQUIDEZ:** | **0,71** | **0,76** | 0,05 | **6,85** |
| **ÍNDICE DE SOLIIDEZ:** | **0,93** | **1,02** | 0,08 | **8,98** |
| **ÍNDICE DE PATRIMONIO/P.** | **-0,07** | **0,02** | 0,08 | **-126,73** |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **CAPITAL DE TRABAJO POSITIVO:** | **0,00** | **-31.169,54** | -31.169,54 | **0,00** |
| **CAPITAL DE TRABAJO NEGATIVO:** | **-47.168,29** | | 47.168,29 | **0,00** |

## COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES:




La relación del 74,91 % del Activo Corriente, del 24.87 % de Activos Fijos; y, 0,22 % de Otros Activos, se debe a las Depreciaciones Acumuladas que han llegado a un 88,11 % que es propio del tipo de empresas que se dedican a prestar servicios de transporte de carga pesada ya que los vehículos que componen el mayor porcentaje de los Activos es del 20 %, puesto que su vida útil se considera legalmente en cinco años. El Capital de Trabajo que en el año 2006 fue negativo en $ 47.168.55 y, en el presente ejercicio sigue siendo negativo con $.31.169.54, en este ejercicio se mejora en un 33,92 %; pero sigue negativo, aspecto que sigue poniendo en serios apuros a la administración porque pierde capacidad de negociación; pero el ejercicio objeto de análisis por fin ha logrado una pequeña utilidad de 11.382,13.

El Índice de Liquidez logra una mínima mejoría pasando de $.0,71 a $ 0,76 que significa un incremento del 6,85 % o sea que cuenta con setenta y seis centavos de dólar para cubrir un dólar que adeuda la empresa a corto plazo, resultado obtenido porque se ha disminuido las Cuentas por Cobrar en un 5,89 % y el valor de los Inventarios en un 78,25 %, respecto al ejercicio próximo anterior.

La Solidez de la empresa, presenta un incremento del 0,08, que representa un 8,98 %, debido a que; a pesar de haber disminuido los activos en un 12,99 %, los pasivos disminuyeron mucho más, es decir en un 20.16 % que significa $.33.352,89 pero que no se compadece con la realidad en virtud de que los vehículos, aún están con una vida útil para varios años más y la amortización acumulada cubre el 88,11 % de su costo de adquisición, considerando todo el paquete de automotores que conforman los Activos Fijos existentes al cierre del ejercicio.

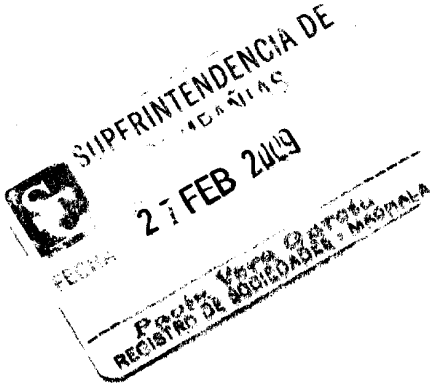
Lo interesante radica en el Patrimonio que resulta positivo en $.2.336,16 debido al resultado de la operatividad de la empresa que arroja una Ganancia de $.11.382.13, por lo cual el Capital Social no se pone en riesgo ante la Superintendencia de Compañías, como ha ocurrido en años anteriores.

En lo relacionado a los resultados, podemos observamos que el total de Ingresos se ha incrementado en $.30.899,19 que representa el 31,34 % sobre las ventas del año 2006; y, el COSTO DE VENTA se ha incrementado solamente en un 17,67% y el total de los Egresos en un 13,37 %., razón por la cual en el presente año se logra una Ganancia Bruta de $.11.382,13 que significa un rendimiento 7.79 % sobre LAS VENTAS.

Como conclusión final debo indicar que se ha mejorado el aspecto administrativo de la empresa porque frente a un incremento de los Ingresos en un 31,31 % se ha logrado un incremento de egresos únicamente del 13,37 %, superando, tanto en valores absolutos como porcentualmente, los ingresos a los egresos, en $.11.382,13 y 8,79 %, respectivamente.

Se recomienda financiar nuevos vehículos para seguridad en el cumplimiento de los servicios proporcionados a los clientes como para reducir los Costos de Prestación de Servicios puesto que a los actuales vehículos cuesta más darles el mantenimiento debido y ya no se deprecian. Por otra parte, se incrementarían los Ingresos por seguridad y facilidad que estos ofrecerían., sin considerar la imagen corporativa que la empresa adquiere, al ofrecer servicios con unidades actualizadas. Los clientes sentirían mayor confianza y preferirían a SOMELISA S. A.

Atentamente,




**C.P.A. Ing. Com. Modesto Efrén Valarezo Paucar**
**COMISARIO DE SOMELISA S.A.**