

COMPAÑÍA SOMERTI CIA. LTDA.

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
RUC 0791727693001**

INFORME COMISARIO

El comisario Ing. Diana Carolina Ayala Romero comienza a presentar su informe de manera detallada, sosteniendo que la actividad económica durante el periodo 2015 fue idóneo pese a que la empresa ha tenido que soportar varios problemas de carácter administrativo y liquidez, no obstante las ventas reflejadas en el estado de Resultados integrales, presenta un buen movimiento financiero que ha logrado sostener en parte a las exigencias por los pasivos correspondientes al año 2015.

En su informe presenta varias alternativas para agilizar los procesos administrativos y de control interno, entre ellos la verificación de los datos contables de proveedores y de clientes para que no existan falencias en pagos, ya sea en exceso o en contra.

Es de gran relevancia determinar que el señor comisario presenta su informe mediante esquelas reglamentarias de gran beneficio para la compañía.

ACTIVOS FINANCIERO

Esta cuenta se controla mediante arqueos sorpresivos, así como la cuenta corriente por medio de las conciliaciones bancarias que se efectúa mes por mes, mantiene el activo principalmente con fines de negociación.

ACTIVOS EXIGIBLES

Se cuenta y se controla mediante la conciliación de los deudores con las cuentas generales de los activos exigibles, Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar que muestren por separado importes por cobrar de partes relacionadas, importes por cobrar de terceros y cuentas por cobrar procedentes de ingresos acumulados (o devengados) pendientes de facturar.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Se aplicará a la contabilidad de las propiedades, planta y equipo, cuyo valor razonable se pueda medir con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado.

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, con propósitos administrativos, y se esperan usar durante más de un periodo

PASIVOS NO CORRIENTES

La entidad clasificará el pasivo como no corriente cuando, espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación de más de un año de calendario la misma; y mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar.

CAPITAL Y RESULTADOS

La **COMPAÑÍA SOMERTI CIA. LTDA.** con capital en acciones revelará, ya sea en el estado de situación financiera o en las notas, lo siguiente:

- a) Para cada clase de capital en acciones:
- b) El número de acciones autorizadas.
- c) El número de acciones emitidas y pagadas totalmente, así como las Emitidas pero aún no pagadas en su totalidad.
- d) El valor nominal de las acciones, o el hecho de que no tengan valor nominal.
- e) Una conciliación entre el número de acciones en circulación al Principio y al final del periodo.
- f) Los derechos, privilegios y restricciones correspondientes a cada clase de acciones, incluyendo los que se refieran a las restricciones que afecten a la distribución de dividendos.

Se controlan las aportaciones de los Socios.

- 1.1. Los estados financieros guardan relaciones con los valores presentados, esto es los Libros Mayores y los Libros Auxiliares. En mi criterio los registros de contabilidad guardan absoluta relación entre sí.
- 1.2. En mi opinión, el Balance Financiero y el Balance de Resultados presentan razonablemente la situación financiera de la **COMPAÑÍA SOMERTI CIA. LTDA.** Al 31 de Diciembre del 2015 de conformidad con las NIIF, aplicados sobre bases consistentes.
- 1.3. Se procedió a efectuar el Análisis Vertical, del Balance Financiero y el Estado de Resultados por el año 2015.

COMPAÑÍA SOMERTI CIA. LTDA.
ANALISIS FINANCIERO
2. HORIZONTAL DEL BALANCE GENERAL
3. AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

CUENTAS

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

Caja	4011.32
Crédito Tributario a Favor 12%	955.25
Inventario de Produc. Terminados	16391.00
Muebles y Enseres	1079.46
Equipos de Computación	3650.00
Depreciación Acumulada	<u>(-2626.30)</u>

TOTAL DE ACTIVO **23460.73**

PASIVO

PASIVO CORRIENTE 0.00

PASIVO NO CORRIENTE

Cuentas por Pagar a	
Proveedores No Relacionados	3792.00
Otras Cuentas por Pagar	3499.21
TOTAL DE PASIVO	<u>7291.21</u>

PATRIMONIO

Capital Social	11721.60
Utilidad del Ejercicio Actual	4447.92
TOTAL DE PATRIMONIO	<u>16169.52</u>
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO	<u>23460.73</u>

**ESTADO DE RESULTADO
COMPAÑÍA SOMERTI CIA. LTDA.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

INGRESOS OPERACIONALES

VENTAS T.12%	192135.64
VENTAS T. 0%	2627.50
TOTAL DE INGRESOS	194763.26

COSTOS

INVENTARIO INICIAL	13850.00
COMPRAS NETAS LOCALES	190084.83
INVENTARIO FINAL	-16391.00
TOTAL DE COSTOS	187543.83

GASTOS ADMINISTRATIVOS

COMBUSTIBLES	499.75
TRANSPORTE	395.82
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	301.22
12% IVA QUE SE CARGA AL GASTO	72.14
OTROS	1502.58
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS	190315.34
UTILIDAD DEL EJERCICIO	4447.92

Con la revisión se sugiere hacer reinversión de utilidades generada en el presente año 2015.

Sin otro particular,



Ing. Diana Carolina Ayala Romero
C.I. 0703994541
COMISARIO