

**INFORME DEL COMISARIO
ESKEGROUP S.A.**

Guayaquil, Mayo 15 del 2012

Señores
Superintendencia de Compañías
Departamento de Sociedades
Ciudad.

Ref: Informe de Comisario

En caracter de Comisario, asignado por la Asamblea General de Socios, me permito presentar un informe anual correspondiente al ejercicio economico comprendido entre el 1 de Enero del 2011 al 31 de diciembre del 2011

Para la preparacion de este informe me he basado en las revisiones y pruebas que consideré necesarias, asi como de reportes contables, estados financieros y los soportes debidamente documentados, que me han sido suministrados por el Contador de la Compañia Econ. Karina Bolaños Miranda con Registro CBA: No. 5112 lo cual me permite reflejar la situacion real de la empresa.

Los Estados Financieros han sido preparados por la Econ. Karina Bolaños Miranda de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, que representan el cierre economico al 31 de Diciembre del 2011 y que estan expresados en dolares americanos.

INFORME FINANCIERO - CONTABLE

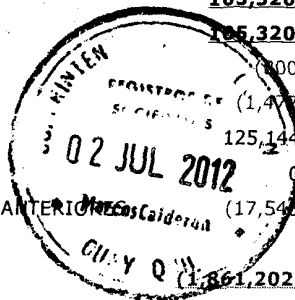
Basado en los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2011 y que fueron suministrados y preparados por la Contadora de La Compañia debidamente aprobado por la Junta Directiva. A continuation presento un comparativo de los Estados Financieros (Balance General y Estado de Perdidas y Ganancias) al 31 de Diciembre del 2010 y al 31 de Diciembre del 2011 para poder citar las variaciones de los rubros de mayor importacia y movimiento



ESKEGROUP S.A.
COMPARATIVO BALANCE GENERAL STANDARD
ACUMULADOS POR COMPAÑIA MES DICIEMBRE AÑO1 2011 AÑO2 2010

NIVEL: 3**CUENTA****DESCRIPCION**

1000000000	ACTIVOS	1,861,202.41	2,422,429.85	561,227.44
1010000000	ACTIVO CORRIENTE	1,814,535.98	2,351,075.96	536,539.98
1010100000	CAJA GENERAL	664.50	3,862.18	3,197.68
1010200000	CAJA CHICA	600.00	600.00	0.00
1010300000	BANCOS	253,175.34	10,528.10	(242,647.24)
1010500000	CUENTAS POR COBRAR	642,448.74	1,131,310.27	488,861.53
1010600000	CUENTAS POR COBRAR A PROVEEDORES	9,055.27	5,311.64	(3,743.63)
1010700000	IMPUESTOS RETENIDOS	149,937.29	119,130.06	(30,807.23)
1010800000	INVENTARIOS	758,654.84	1,080,333.71	321,678.87
1020000000	ACTIVO NO CORRIENTE	30,950.56	33,335.52	2,384.96
1020200000	ACTIVOS FIJOS	30,950.56	33,335.52	2,384.96
1030000000	ACTIVOS DIFERIDOS	16,096.47	152,339.46	136,242.99
1030200000	DEPOSITOS EN GARANTIA	8,419.34	6,619.34	(1,800.00)
1030300000	GASTOS DE CONSTITUCION	0.00	136,306.99	136,306.99
1030600000	GASTOS DE PATENTES, MARCAS Y LEGALIZACIONES	5,806.00	7,542.00	1,736.00
1030700000	GASTOS POR AMORTIZAR	1,871.13	1,871.13	0.00
1040000000	OTROS ACTIVOS	(580.60)	(114,321.09)	(113,740.49)
1040100000	AMORTIZACIONES ACUMULADAS	(580.60)	(114,321.09)	(113,740.49)
1050000000	OTRAS CUENTAS POR LIQUIDAR	200.00	0.00	(200.00)
1050100000	OTRAS CUENTAS POR LIQUIDAR	200.00	0.00	(200.00)
2000000000	PASIVOS	(1,966,522.49)	(2,400,388.65)	(433,866.16)
2010000000	PASIVO CORRIENTE	(1,319,409.70)	(122,411.64)	1,196,998.06
2010100000	OBLIGACIONES POR PAGAR	(10,606.94)	0.00	10,606.94
2010200000	CUENTAS POR PAGAR	(1,251,693.95)	(68,051.55)	1,183,642.40
2010300000	IMPUESTOS POR PAGAR	(16,649.96)	(5,016.77)	11,633.19
2010500000	PROVISIONES ACUMULADAS	(11,249.13)	(6,484.87)	4,764.26
2010700000	CUENTAS POR LIQUIDAR	(29,209.72)	(42,858.45)	(13,648.73)
2020000000	PASIVOS DIFERIDOS	(647,112.79)	(2,277,977.01)	(1,630,864.22)
2020100000	CREDITOS DIFERIDOS	(12,728.34)	0.00	12,728.34
2020200000	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	(634,384.45)	(2,277,977.01)	(1,643,592.56)
3000000000	PATRIMONIO	105,320.08	(22,041.20)	(122,927.34)
3010000000	PATRIMONIO	105,320.08	(22,041.20)	(122,927.34)
3010100000	CAPITAL SOCIAL	(800.00)	(800.00)	0.00
3010200000	RESERVAS	(1,477.98)	0.00	1,477.98
3010500000	PERDIDA EJERCICIO	125,144.31	0.00	(125,144.31)
3010700000	UTILIDAD DEL EJERCICIO	0.00	(16,395.15)	(16,395.15)
3010800000	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	(17,546.25)	(4,846.05)	12,700.20
TOTAL DE PASIVOS I PATRIMONIO		(1,861,202.41)	(2,422,429.85)	(556,793.50)



ACTIVOS

a) **Caja y Bancos:** El efectivo en Caja y Bancos tuvo un incremento de US\$ 239,449.56 la caja general representa la cobranza que se hizo al cierre del ejercicio económico y los cheques que están en garantía para el año siguiente.

b) **Cuentas por Cobrar:** las cuentas por cobrar se redujeron en un 43.21%

c) **Impuestos:** son impuestos retenidos a la empresa por retención en la Fuente acumulado en el periodo contable 2011

d) **Inventario y Mercadería en Transito:** El inventario al cierre del 2011 presenta una disminucion por la mercadería vendida y la baja de mercadería caducada y en mal estado quedando con un saldo al cierre del ejercicio económico de US\$ 758,654.84 Se realizo toma física de inventarios con la presencia del departamento contable y de bodega en las instalaciones de Portrans, empresa contratada para el servicio de logística de almacenaje, distribución y condicionamiento de mercadería.

Se realizo la baja de mercadería caducada y en mal estado debidamente supervisada por un representante de la Comisaria Provincial de Salud del Guayas, entregando un informe debidamente sellado.

e) **Activos Fijos:** los activos fijos fueron depreciados de acuerdo a la vida útil del mismo y no generó ningún incremento significativo.

f) **Otros activos:** Los Gasto de Constitución de la compañía quedaron completamente amortizados, quedando solo otros activos por amortizar.

PASIVOS Y PATRIMONIO

a) **Cuentas por pagar a Proveedores:** la cuenta de pago a proveedores locales y del exterior al cierre del periodo 2011 representa el saldo real pendiente de pagar a proveedores de servicios y bienes locales, soportados debidamente en el modulo de cuentas por pagar.

b) **Impuestos por pagar:** corresponde a impuestos retenidos y que se deben declarar en el mes siguiente del periodo contable.

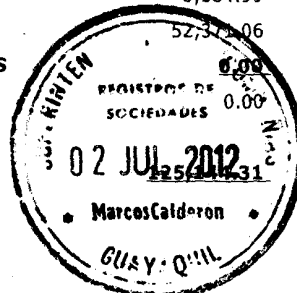
c) **Provisiones de Prestaciones Locales:** corresponden a la provisiones de décimo tercero, décimo cuarto y vacaciones que se genero en el periodo comentado.

d) **Pasivos Diferidos a Largo Plazo:** Se realizaron pagos significativos a la cuenta del proveedor Eske SRL. Dismunuyendo la cuenta considerablemente en un 72.15%



ESKEGROUP S.A.
COMPARATIVO DE PERDIDAS I GANANCIAS
ACUMULADOS POR COMPAÑIA MES DICIEMBRE AÑO1 2011 AÑO2 2010

NIVEL: 3				DOLAR
CUENTA	DESCRIPCION	31/12/2011	31/12/2010	DIFERENCIA
4000000000	INGRESOS	(2,728,964.37)	(2,447,188.23)	(281,776.14)
4010000000	INGRESOS POR VENTAS	(2,728,964.37)	(2,447,217.02)	(281,747.35)
4010100000	VENTAS	(2,999,031.14)	(3,010,070.49)	11,039.35
4010200000	DESCUENTOS	103,252.51	199,467.12	(96,214.61)
4010300000	DEVOLUCIONES	166,814.26	363,386.35	(196,572.09)
4020000000	OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	0.00	28.79	28.79
4020100000	OTROS INGRESOS	0.00	28.79	28.79
5000000000	COSTOS	1,702,679.15	1,931,476.67	(228,797.52)
5010000000	COSTO DE VENTA	1,702,679.15	1,931,476.67	(228,797.52)
5010100000	COSTO DE VENTA	1,702,679.15	1,931,476.67	(228,797.52)
6000000000	GASTOS	1,095,876.06	484,246.54	611,629.52
6010000000	GASTOS FIJOS	383,381.32	319,262.49	64,118.83
6010100000	GASTOS DEL PERSONAL	261,390.21	197,358.49	64,031.72
6010200000	SERVICIOS BASICOS GENERAL	108,731.54	104,395.69	4,335.85
6010300000	INSUMOS Y SUMINISTROS	13,259.57	6,812.56	6,447.01
6010400000	GASTOS DE PROVISIONES	0.00	10,695.75	(10,695.75)
6020000000	GASTOS VARIABLES	712,494.74	164,984.05	547,510.69
6020100000	SERVICIOS GENERALES	80,303.51	109,527.66	(29,224.15)
6020200000	OTROS GASTOS	632,191.23	55,456.39	576,734.84
7000000000	OTROS INGRESOS	(2.58)	(2,926.43)	2,923.85
7010000000	INGRESOS FINANCIEROS	(2.58)	(2,450.79)	2,448.21
7010100000	INTERESES GANADOS	(2.58)	(1.00)	(1.58)
7010200000	OTROS INGRESOS	0.00	(2,449.79)	(2,449.79)
7020000000	INGRESOS NO OPERACIONALES	0.00	(475.64)	(475.64)
7020100000	INGRESOS NO OPERACIONALES	0.00	(475.64)	(475.64)
8000000000	OTROS EGRESOS	55,556.05	19,611.65	35,944.40
8010000000	EGRESOS FINANCIEROS	55,556.05	19,491.65	36,064.40
8010100000	INTERESES PAGADOS	3,184.99	307.73	2,877.26
8010200000	COMISIONES PAGADAS	52,371.06	19,183.92	33,187.14
8020000000	EGRESOS NO OPERACIONALES	0.00	120.00	(120.00)
8020100000	EGRESOS NO OPERACIONALES	0.00	120.00	(120.00)
	RESULTADO DEL EJERCICIO		(14,779.80)	110,364.51



ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS:

1) **Ingresos:** Los Ingresos percibidos durante el periodo 2011 guardan cierta similitud con el año anterior, con un aumento del 10.33%

2) **Costos:** El costo de venta refleja el costo del Inventario Inicial por US\$ 1,080,333.71 mas las compras netas por US\$ 1,924,222.09 menos el inventario final de mercadería US\$ 758,654.84

3) **Gastos:** Gastos del Personal: Sueldos, Beneficios Sociales, Indemnizacion, etc

Los Servicios Básicos Generales se mantuvieron porque son servicios requeridos para el funcionamiento de la empresa; incluye cuentas como servicios básicos, comunicaciones, honorarios profesionales y servicios generales, insumos y suministros y provisiones incobrables. Y los gastos variables compuesto por las cuentas Servicios Generales Variables con un incremento en el saldo en relación al periodo anterior por la baja de mercadería caducada y en mal estado.

4) **Resultado del Ejercicio:** el resultado del periodo dio una perdida de US\$ 125,379.88

Atentamente,

Patricia Bolaños el.
PATRICIA BOLAÑOS MIRANDA
C.I. # 0917331498

