

INFORME DE LA COMISARIA DE SOSERVA S.A.

Esmeraldas, Febrero 28, 2011

Señores

**ACCIONISTAS DE LA CÍA. SOCIEDAD DE SERVICIOS VARIOS S.A.
Ciudad.**

Estimados señores accionistas:

Cumpliendo con las disposiciones legales, constantes en la Resolución de la Superintendencia de Compañías N° 92.14.3.0014 del 18-09-1992 y en los Estatutos de la compañía, hago conocer a ustedes el informe correspondiente al período 2010 que como Comisaria de la compañía SOCIEDAD DE SERVICIOS VARIOS S.A. me toca presentar para su conocimiento, análisis y aprobación y que se encuentra contenido en los siguientes puntos:

ASPECTO CONTABLE:

Los registros contables correspondientes al período 2010 han sido efectuados en cumplimiento de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, tal como lo disponen las Resoluciones de la Superintendencia de Compañías.

Así mismo, el área contable de la empresa, ha procedido a reflejar la información de los estados financieros correspondientes a los años 2008, 2009, que no habían sido presentados a la Superintendencia de Compañías, y 2010, en los formularios puestos en vigencia por el arriba indicado ente de control.

De acuerdo con lo manifestado por el contador de SOSERVA S.A., los informes financieros correspondientes a los años 2008 y 2009, períodos en los que laboraba otro profesional, serán subidos al portal www.supercias.gob.ec en los próximos días, con la firma de responsabilidad del contador actual, para cumplir con el requisito previo indispensable para ingresar la información correspondiente al período analizado.

He procedido a analizar el sistema de control interno de la empresa y este se encuentra dentro de los parámetros máximos exigidos para las de su tipo de operaciones.

Las transacciones contables realizadas se encuentran debidamente respaldadas por sus documentos fuentes y estos cumplen con los requisitos exigidos por la LORTI y sus Reglamentos.

ASPECTO FINANCIERO:

En el **ANEXO N° 1** que se adjunta al presente informe, se presentan los Estados Financieros comparativos de los años 2009 y 2010 y en él se destacan los siguientes puntos más representativos de éstos:

Superintendencia de Compañías del Ecuador
Ventanilla Empresarial de Esmeraldas

- 7 JUN 2011

RECIBIDO

1. **CAJA BANCOS:** El saldo al 31-12-2010 se ha incrementado en USD 232.916,49 producto de las gestiones de ventas y de cobros efectuadas por la administración de la empresa.
2. **CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS LOCALES:** El saldo al 31-12-2010 comparado con el del 31-12-2009 tiene una disminución de USD 35.142,81 que demuestra que las gestiones de cobro han sido efectivas en el período analizado.
3. **CTAS. Y DOC. POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALES:** En la ejecución del contrato suscrito con PETROECUADOR Refinería de La Libertad, se adquirieron suministros, materiales y servicios, que fueron cancelados en el mes de enero de 2010. Esto justifica el saldo de USD 248.508,61 que se refleja en el Estado de Situación analizado.
4. **UTILIDAD DEL EJERCICIO:** La utilidad del Ejercicio 2010 antes de la participación de los trabajadores y del impuesto a la renta, ascendió al monto de USD 42.880,99 con un incremento en relación al año anterior

Esta utilidad ha generado un compromiso de la empresa con sus trabajadores por un valor de USD 6.432,15 que deberá cancelado en la fecha establecida por la legislación laboral. Así mismo, generó el valor de USD 9.304,45 como impuesto a la renta por pagar correspondiente al ejercicio 2010.

En el **ANEXO N° 2** que también se adjunta a este informe, se analizan las cifras de los estados financieros con los indicadores más comúnmente utilizados para el giro de negocios que tiene SOSERVA.

La **LIQUIDEZ** de la empresa, pese a haber disminuido en 0.29 en relación al ejercicio 2009, se encuentra dentro de los parámetros normales.

El indicador de **ENDEUDAMIENTO**, aparece un poco alto, pero tiene su justificativo dado que al final del año la empresa adquirió a crédito los materiales, suministros y servicios necesarios para el cumplimiento del contrato arriba indicado. Dado que la empresa pagó la mayor parte de estos insumos en el mes de enero del presente año, este indicador debe haber vuelto a la normalidad.

La **RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO** subió 31.76 puntos en relación a la registrada en el ejercicio 2009 y eso es positivo para la empresa.

La **RENTABILIDAD DE LOS ACTIVOS TOTALES** se encuentra dentro de los límites normales para este tipo de empresa, pese a que ha disminuido en 2.60 puntos en relación a la registrada en el ejercicio anterior.

El uso de los activos fijos en este ejercicio fue más eficiente, por ello la **RENTABILIDAD DE LOS ACTIVOS FIJOS** tuvo un incremento de 53.14 puntos.

El indicador **UTILIDAD / VENTAS** alcanzó un 5,95% menor en 3.77 puntos si se lo relaciona con el del año 2009. Su justificación se basa en que el margen de utilidad que se calculó para la ejecución del contrato de prestación de servicios con la EP

Superintendencia de Empresas del Ecuador
Ventanilla Empresarial de Esmeraldas

- 7 JUN 2011

RECIBIDO

PETROECUADOR RLL, que constituyó la mayor venta del año, fue bastante menor al que se fija cuando se vende un producto.

Como producto de lo explicado en el párrafo anterior, la **EFICIENCIA**, que se mide entre la Utilidad Neta y los Gastos Totales, también se vio afectada y disminuyó 5.24 puntos si se lo compara con el mismo indicador del año anterior.

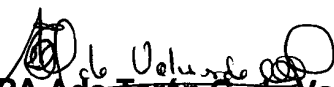
Sin embargo, el **BENEFICO POR ACCIÓN**, subió en USD 25.82 como consecuencia del aumento de las utilidades y del número de acciones en poder de los accionistas que se mantiene fijo.

ASPECTO ADMINISTRATIVO:

Todas las disposiciones constantes en la Ley de Compañías y sus Resoluciones y Reglamentos, las vigentes de la Ley de Régimen Tributario Interno, así como también las estatutarias, han sido cumplidas a cabalidad por la administración de la compañía.

Para terminar, presento mi agradecimiento por la colaboración prestada por los funcionarios responsables de la empresa y a ustedes señores accionistas por la confianza en mi depositada.

Atentamente,


CPA Ada Terán G. de Valverde
COMISARIA DE SOSERVA S.A.
C.I. N° 080235269-0

Superintendencia de Compañías del Ecuador
Ventanilla Empresarial de Esmeraldas

- 7 JUN 2011

RECIBIDO

ANEXO N° 1
SOCIEDAD DE SERVICIOS VARIOS S.A.
Estados de Situación Financiera Comparativos

Código	CONCEPTO	ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA		DIFERENCIAS
		2009	2010	
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
311	CAJA - BANCOS	9.559,48	242.475,97	232.916,49
315	CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS LOCALES	38.992,68	3.849,87	(35.142,81)
319	OTRAS CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLIEENES CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALES	3.171,43	-	(3.171,43)
321	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-	-	-
323	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IVA)	7.992,76	24.074,85	16.082,09
324	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR (RENTA)	618,26	7.601,36	6.983,10
328	INVENTARIO DE PROD. TERMINADOS Y MERCADERÍA EN ALMACÉN	-	19.235,26	19.235,26
329	MERCADERÍA EN TRÁNSITO	-	2.962,34	2.962,34
339	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	60.334,61	300.199,65	239.865,04
ACTIVO FIJO				
343	MUEBLES Y ENSERES	4.630,71	4.630,71	-
344	MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	-	-	-
345	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	131,93	1.164,81	1.032,88
346	VEHÍCULOS	-	17.000,00	17.000,00
348	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADAS P. P. Y E	(346,36)	(3.570,16)	(3.223,80)
369	TOTAL ACTIVOS FIJOS	4.416,28	19.225,36	14.809,08
399	TOTAL DEL ACTIVO	64.750,89	319.425,01	254.674,12
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
413	CTAS. Y DOC. POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES	30.821,17	248.508,61	217.687,44
421	OTRAS CTAS. Y DOC. POR PAGAR CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES	8.765,25	6.465,10	(2.300,15)
423	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2.106,92	9.304,45	7.197,53
424	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	1.487,24	6.432,15	4.944,91
428	PROVISIONES	-	-	-
429	TOTAL PASIVO CORRIENTE	43.180,58	270.710,31	227.529,73
PATRIMONIO NETO				
501	CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	800,00	800,00	-
505	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	18.578,41	18.578,41	-
507	RESERVA LEGAL	316,04	800,00	483,96
509	OTRAS RESERVAS	-	-	-
513	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	-	1.875,86	1.875,86
515	(-) PÉRDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES	(4.128,85)	-	4.128,85
517	UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	6.004,71	26.660,43	20.655,72
519	(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO	-	-	-
598	TOTAL PATRIMONIO	21.570,31	48.714,70	27.144,39
599	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	64.750,89	319.425,01	254.674,12


 CPA Rosa Terán de Valverde
 COMISARIA DE SOSERVA S.A.

Superintendencia de Compañías del Ecuador
 Ventanilla Empresarial de Esmeraldas

- 7 JUN 2011

RECIBIDO

ANEXO N° 2
SOCIEDAD DE SERVICIOS VARIOS S.A.
PRINCIPALES INDICADORES FINANCIEROS
ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2010 Y 2009

Item	INDICADORES	ESTADOS FINANCIEROS 2010			ESTADOS FINANCIEROS 2009		VARIACIÓN
		Fórmulas	Valores	Resultados	Fórmulas	Resultados	
1	LIQUIDEZ (Corriente)	Activo Corriente	300.199,65	1,11	60334,61	1,40	(0,29)
		Pasivo Corriente	270.710,31		43180,58		
2	ENDEUDAMIENTO	Pasivo Corriente	270.710,31	5,56	43180,58	2,00	3,56
		Patrimonio Neto	48.714,70		21570,31		
3	RENTABILIDAD PATRIMONIO	Utilidad Neta del Ejercicio	26.660,43	75,86%	6004,71	44,10%	31,76%
		Patrimonio Neto Promedio	35.142,51		13616,27		
4	RENTABILIDAD ACTIVOS TOTALES	Utilidad Neta del Ejercicio	26.660,43	0,14	6004,71	0,16	(0,03)
		Activos Totales Promedio	192.087,95		36432,53		
5	RENTABILIDAD ACTIVOS FIJOS	Utilidad Neta del Ejercicio	26.660,43	225,54%	6.004,71	172,40%	53,14%
		Activos Fijos Promedio	11.820,82		3482,965		
6	UTILIDAD / VENTAS	Utilidad Neta del Ejercicio	26.660,43	0,06	6004,71	0,10	(0,04)
		Ventas del Ejercicio	447.878,64		61776,09		
7	EFICIENCIA	Utilidad Neta del Ejercicio	26.660,43	6,79%	6.004,71	12,03%	-5,24%
		Gastos Totales	392.832,55		49920,64		
8	BENEFICIO POR ACCIÓN	Utilidad Neta del Ejercicio	26.660,43	33,33	6004,71	7,51	25,82
		N° de Acciones	800,00		800		
9	SOLIDEZ	Pasivo Total	270.710,31	84,75%	43180,58	66,69%	18,06%
		Activo Total	319.425,01		64750,89		

RECIBIDO

- 7 JUN 2011


 CPA Adolfo Terán de Valverde
 COMISARIA DE SOSERVA S.A.



Sociedad de Servicios Varios S. A.
Estado de Situación Financiera
al 31 de Diciembre de 2010

CONCEPTO	VALORES	
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		300.199,65
DISPONIBLE	242.475,97	
Caja Bancos	242.475,97	
EXIGIBLE A CORTO PLAZO	35.526,08	
Ctas. y Doctos. por Cobrar no Relacionados	3.849,87	
IVA: Crédito Tributario por Compras	1.072,32	
IVA: Crédito Tributario Retenciones en la Fuente	23.002,53	
I.R.: Crédito Tributario por Anticipo Pagado	618,26	
I.R.: Crédito Tributario Retenciones Efect. Empresa	6.983,10	
REALIZABLE	22.197,60	
Inventario de Mercaderías	19.235,26	
Mercadería en Tránsito	2.962,34	
ACTIVOS FIJOS		19.225,36
DEPRECIABLES	19.225,36	
Muebles y Enseres	4.630,71	
Equipos de Computación	1.164,81	
Vehículos	17.000,00	
(-) Depreciación Acumulada	3.570,16	
TOTAL ACTIVO:		319.425,01
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		270.710,31
EXIGIBLE A CORTO PLAZO	270.710,31	
Ctas. por Pagar no Relacionados	248.508,61	
Provisión Impuesto a la Renta Ejercicio Corriente	9.304,45	
Impuesto a la Renta Retenido	2.498,31	
IVA Retenido por la Empresa	1.476,17	
IESS: Aportes por Pagar	844,76	
IESS: Fondo de Reserva por Pagar	580,00	
Obligaciones con Empleados	1.065,86	
Provisión 15% Participación Trabajadores	6.432,15	
TOTAL PASIVO:		270.710,31
PATRIMONIO		
PATRIMONIO NETO		48.714,70
CAPITAL	19.378,41	
Capital Suscrito y Pagado	800,00	
Aportes para Futura Capitalización	18.578,41	
RESERVAS	800,00	
Reserva Legal y de Capital	800,00	
RESULTADOS	28.536,29	
Utilidad Acumulada Ejercicios Anteriores	1.875,86	
Utilidad Imponible del Ejercicio	26.660,43	
TOTAL PATRIMONIO:		48.714,70
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO:		319.425,01

Superintendencia de Compañías del Ecuador
 Ventanilla Empresarial de Esmeraldas

- 7 JUN 2011

RECIBIDO

CBA ANGEL CARVACHE ZAMBRANO
 Gerente de SOSERVA S.A.

CPA EDUARDO VALDERRAMA VARELA
 Lic. Prof. N° 5625



Sociedad de Servicios Varios S. A.
Estado de Resultados
del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2010

CONCEPTO	VALORES
INGRESOS	
INGRESOS OPERACIONALES	447.878,64
VENTAS	447.878,64
Ventas Gravadas con Tarifa 12%	447.878,64
Ventas Gravadas con Tarifa 0%	-
OTROS INGRESOS	-
Otros Ingresos	-
COSTOS Y GASTOS	
COSTOS OPERACIONALES	150.128,56
COSTO DE VENTAS	150.128,56
Inventario Inicial de Mercaderías	-
Compras Locales	96.778,30
Importaciones de Bienes	72.585,52
(-) Inventario Final de Mercaderías	19.235,26
OTROS COSTOS OPERACIONALES	242.703,99
REMUNERACIONES	31.616,92
Sueldos y Salarios y Beneficios Sociales	20.880,00
Beneficios Sociales no Imponibles IESS	3.090,00
Aportes a la Seguridad Social (Incluye F.R.)	4.276,92
Honorarios	3.370,00
OTROS COSTOS Y GASTOS	211.087,07
Mantenimiento y Reparaciones	1.129,78
Combustibles	1.091,15
Suministros y Materiales	189.343,48
Transporte	349,51
Comisiones Pagadas	1.927,63
Comisiones Bancarias	190,49
Impuesto Salida de Divisas	565,22
Otras Pérdidas	8.414,01
Seguros y Reaseguros	213,02
Gastos de Viaje	32,03
Depreciación no Acelerada de Activos Fijos	2.760,73
Pagos por Otros Servicios	5.070,02
GASTOS	12.165,10
GASTOS NO OPERACIONALES	11.396,15
Mantenimiento y Reparación	190,00
Combustibles	132,28
Suministros y Materiales	1.473,71
Comisiones Bancarias	281,94
Otras Pérdidas	3.958,19
Seguros y Reaseguros	892,21
Gastos de Gestión	855,03
Impuestos, Contribuciones y Otros	1.327,02
Gastos de Viaje	104,13
Depreciación no Acelerada de Activos Fijos	463,07
Servicios Básicos	1.718,57

Superintendencia de Compañías del Ecuador
Ventanilla Empresarial de Esmeraldas

- 7 JUN 2011

RECIBIDO

SOSERVA

Mechanical solutions

Sociedad de Servicios Varios S. A.
Estado de Resultados
del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2010

CONCEPTO	VALORES
GASTOS NO DEDUCIBLES	768,95
SRI: Intereses	63,04
IESS: Intereses	33,62
SRI: Multas	672,29
UTILIDAD BRUTA:	42.880,99
Provisión 15% Participación Trabajadores	6.432,15
UTILIDAD ANTES DE I.R.:	36.448,84
Mas: Gastos no Deducibles	768,95
UTILIDAD IMPONIBLE:	37.217,79
25% Impuesto a la Renta	9.304,45
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTO RENTA:	27.913,34
Menos: Gastos no Deducibles	768,95
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO:	27.144,39
Reserva Legal	483,96
UTILIDAD DISTRIBUIBLE DEL EJERCICIO:	26.660,43


CBA ANGEL CARVACHE ZAMBRANO
Gerente de SOSERVA S.A.


CPA EDUARDO VALDERRAMA VARELA
Lic. Prof. N° 5625

Superintendencia de Compañías del Ecuador
Ventanilla Empresarial de Esmeraldas

- 7 JUN 2011

RECIBIDO