

INFORME DE LA COMISARIA DE SOSERVA S.A.

Esmeraldas, Marzo 14, 2012

**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 2011 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 2011 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, se procedió a ingresar la información de los estados financieros correspondientes a los años 2008, 2009 y 2010, que no habían sido presentados a la Superintendencia de Compañías.

También 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 2010 y 2011 y en él se destacan los siguientes puntos más representativos de éstos: .

- 1. CAJA BANCOS:** El saldo al 31-12-2011 es de USD 999,38
- 2. CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS LOCALES:** El saldo al 31-12-2011 comparado con el del 31-12-2010 tiene un incremento de USD 3.135,35 que representa solo un 1,12% del total de las ventas del 2011.

29 AGO 2012

RECIBIDO

3. CTAS. Y DOC. POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALES: UTILIDAD DEL EJERCICIO: La utilidad del Ejercicio 2011 antes de la participación de los trabajadores y del impuesto a la renta, ascendió al monto de USD 2.590,00 que comparado con el valor de USD 42.880,99 del año 2010, apenas representa el 6,03%

Esta utilidad ha generado un compromiso de la empresa con sus trabajadores por un valor de USD 388,50 que deberá cancelado en la fecha establecida por la legislación laboral.

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 0.07 en relación al ejercicio 2009, se encuentra dentro de los parámetros normales.

El indicador de **ENDEUDAMIENTO**, disminuyó en 1,21% en relación al del año 2010 y pese a estar un poco elevado, se mantiene dentro de los parámetros aceptables para el tipo de negocio de la empresa.

La **RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO** disminuyó en un 72,29% puntos en relación a la registrada en el ejercicio 2010 lo que significa que la administración de la empresa debe preocuparse por elevarlo para beneficio de los accionistas.

La **RENTABILIDAD DE LOS ACTIVOS TOTALES** se encuentra dentro de los límites normales para este tipo de empresa, pese a que ha disminuido en 13,28 puntos en relación a la registrada en el ejercicio anterior.

Lo contrario al ejercicio pasado ha sucedido con la **RENTABILIDAD DE LOS ACTIVOS FIJOS**. Esta ha disminuido en 218,25 puntos lo que debe representar un aviso de alarma para los administradores de la compañía.

El indicador **UTILIDAD / VENTAS** alcanzó un 0,60% menor en 5,35 puntos si se lo relaciona con el del año 2010. Su justificación se basa en que las ventas disminuyeron y los costos y gastos fijos se mantuvieron dentro de lo normal.

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 6,18 puntos si se lo compara con el mismo indicador del año anterior.

El **BENEFICO POR ACCIÓN**, también disminuyó en 31,23 puntos si lo relacionamos con el ejercicio 2010.

ASPECTO ADMINISTRATIVO:

Comandancia de Compañías del Ecuador
Compañía Empresarial de Esmeraldas

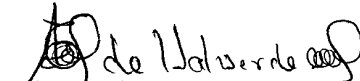
29 AGO 2012

RECIBIDO

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
Compañía Empresarial de Esmeraldas

29 AGO 2012

RECIBIDO

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

Código	CONCEPTO	ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA		DIFERENCIAS
		2010	2011	
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
311	CAJA - BANCOS	242.475,97	999,38	(241.476,59)
315	CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS LOCALES	3.849,87	6.985,22	3.135,35
319	OTRAS CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLIEENES CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALES	-	-	-
321	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-	-	-
323	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IVA)	24.074,85	31.627,87	7.553,02
324	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR (RENTA)	7.601,36	6.768,09	(833,27)
328	INVENTARIO DE PROD. TERMINADOS Y MERCADERÍA EN ALMACÉN	19.235,26	151.236,48	132.001,22
329	MERCADERÍA EN TRÁNSITO	2.962,34	1.674,54	(1.287,80)
332	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-	4.418,04	4.418,04
339	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	300.199,65	203.709,62	(96.490,03)
ACTIVO FIJO				
343	MUEBLES Y ENSERES	4.630,71	4.630,71	-
344	MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	-	881,00	881,00
345	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	1.164,81	1.164,81	-
346	VEHÍCULOS	17.000,00	17.000,00	-
348	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADAS P. P. Y E	(3.570,16)	(7.455,26)	(3.885,10)
349	TERRENOS	-	20.461,36	20.461,36
369	TOTAL ACTIVOS FIJOS	19.225,36	36.682,62	17.457,26
399	TOTAL DEL ACTIVO	319.425,01	240.392,24	(79.032,77)
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
413	CTAS. Y DOC. POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES	248.508,61	189.127,16	(59.381,45)
421	OTRAS CTAS. Y DOC. POR PAGAR CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES	6.465,10	5.402,37	(1.062,73)
423	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	9.304,45	528,36	(8.776,09)
424	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	6.432,15	388,50	(6.043,65)
428	PROVISIONES	-	-	-
429	TOTAL PASIVO CORRIENTE	270.710,31	195.446,39	(75.263,92)
PATRIMONIO NETO				
501	CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	800,00	800,00	-
505	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	18.578,41	13.136,42	(5.441,99)
507	RESERVA LEGAL	800,00	800,00	-
509	OTRAS RESERVAS	-	-	-
513	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	1.875,86	28.536,29	26.660,43
515	(-) PÉRDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	-	-
517	UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	26.660,43	1.673,14	(24.987,29)
519	(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO	-	-	-
598	TOTAL PATRIMONIO	48.714,70	44.945,85	(3.768,85)
599	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	319.425,01	240.392,24	(79.032,77)


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

Procuraduría de Parroquias del Ecuador
 Cantón La Esperanza de Esmeraldas

29 AGO 2012

RECIDIDO

SOCIEDAD DE SERVICIOS VARIOS S.A.
Estados de Resultados Comparativos

Código	CONCEPTO	ESTADOS DE RESULTADOS		DIFERENCIAS
		2010	2011	
INGRESOS				
601	VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%	447.878,64	279.692,68	(168.185,96)
602	VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0%			-
605	RENDIMIENTOS FINANCIEROS		2,79	2,79
606	OTRAS RENTAS GRAVADAS			-
699	TOTAL INGRESOS	447.878,64	279.695,47	(168.183,17)
COSTOS Y GASTOS				
701	(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA		19.235,26	19.235,26
702	(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA	96.778,30	229.511,64	132.733,34
703	(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA	72.585,52	78.526,43	5.940,91
705	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA	(19.235,26)	(151.236,48)	(132.001,22)
715	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES GRAVADAS IESS	20.880,00	18.000,00	(2.880,00)
716	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES GRAVADAS IESS		12.598,15	12.598,15
717	BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES NO GRAVADAS	3.090,00	1.764,00	(1.326,00)
718	BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES NO GRAVADAS		1.577,84	1.577,84
719	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	4.276,92	3.687,00	(589,92)
720	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)		2.580,53	2.580,53
721	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	3.370,00	900,00	(2.470,00)
722	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS		150,00	150,00
727	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.129,78	10.880,45	9.750,67
728	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	190,00		(190,00)
729	COMBUSTIBLES	1.091,15	517,82	(573,33)
730	COMBUSTIBLES	132,28	518,46	386,18
732	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		74,71	74,71
733	SUMINISTROS Y MATERIALES	189.343,48	933,08	(188.410,40)
734	SUMINISTROS Y MATERIALES	1.473,71	2.960,30	1.486,59
735	TRANSPORTE	349,51	295,00	(54,51)
736	TRANSPORTE		2,00	2,00
742	PROVISIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES			-
749	COMISIONES LOCAL	2.118,12	245,98	(1.872,14)
750	COMISIONES LOCAL	281,94	78,71	(203,23)
754			106,77	106,77
762	INTERESES PAGADOS A TERCEROS NO RELACIONADOS		64,30	64,30
769	OTRAS PÉRDIDAS	8.979,23	29.430,83	20.451,60
770	OTRAS PÉRDIDAS	3.958,19	3.230,57	(727,62)
771	SEGUROS Y REASEGUROS	213,02	104,50	(108,52)
772	SEGUROS Y REASEGUROS	892,21	104,50	(787,71)
775	GASTOS DE GESTIÓN	855,03	238,30	(616,73)
776	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	1.327,02	4.313,83	2.986,81
777	GASTOS DE VIAJE	32,03		(32,03)
778	GASTOS DE VIAJE	104,13	358,37	254,24
781	DEPRECIACIÓN ACELERADA DE ACTIVOS FIJOS			-
782	DEPRECIACIÓN ACELERADA DE ACTIVOS FIJOS			-
783	DEPRECIACIÓN NO ACELERADA DE ACTIVOS FIJOS	2.760,73	3.422,03	661,30
784	DEPRECIACIÓN NO ACELERADA DE ACTIVOS FIJOS	463,07	463,07	-
787	SERVICIOS PÚBLICOS		131,64	131,64
788	SERVICIOS PÚBLICOS	1.718,57	1.102,88	(615,69)
789	PAGO POR OTROS SERVICIOS	5.070,02		(5.070,02)
790	PAGO POR OTROS SERVICIOS	768,95	233,00	(535,95)
791	PAGO POR OTROS BIENES			-
797	TOTAL COSTOS	392.832,55	246.349,18	(146.419,07)
798	TOTAL GASTOS	12.165,10	30.756,29	18.345,41
799	TOTAL COSTOS Y GASTOS	404.997,65	277.105,47	(128.073,66)
801	UTILIDAD ANTES DE PARTICIPAC. TRABAJAD. E IMPUESTO A LA RENTA	42.880,99	2.590,00	(40.109,51)
811	(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	(6.432,15)	(388,50)	
815	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	36.448,84	2.201,50	
820	(-) IMPUESTO A LA RENTA	(9.304,45)	(528,36)	
850	UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	27.144,39	1.673,14	

Sociedad de Servicios Varios S.A.
Cuentas de la Empresa al 31 de Agosto de 2012

29 AGO 2012

RECIBIDO

ANEXO N° 2
SOCIEDAD DE SERVICIOS VARIOS S.A.
PRINCIPALES INDICADORES FINANCIEROS
ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2011 Y 2010

Item	INDICADORES	ESTADOS FINANCIEROS 2011			ESTADOS FINANCIEROS 2010		VARIACIÓN
		Fórmulas	Valores	Resultados	Fórmulas	Resultados	
1	LIQUIDEZ (Corriente)	Activo Corriente	203.709,62	1,04	300.199,65	1,11	(0,07)
		Pasivo Corriente	195.446,39		270.710,31		
2	ENDEUDAMIENTO	Pasivo Corriente	195.446,39	4,35	270.710,31	5,56	(1,21)
		Patrimonio Neto	44.945,85		48.714,70		
3	RENTABILIDAD PATRIMONIO	Utilidad Neta del Ejercicio	1.673,14	3,57%	26.660,43	75,86%	-72,29%
		Patrimonio Neto Promedio	46.830,28		35.142,51		
4	RENTABILIDAD ACTIVOS TOTALES	Utilidad Neta del Ejercicio	1.673,14	0,60%	26.660,43	13,88%	-13,28%
		Activos Totales Promedio	279.908,63		192.087,95		
5	RENTABILIDAD ACTIVOS FIJOS	Utilidad Neta del Ejercicio	1.673,14	7,29%	26.660,43	225,54%	-218,25%
		Activos Fijos Promedio	22.953,99		11.820,82		
6	UTILIDAD / VENTAS	Utilidad Neta del Ejercicio	1.673,14	0,60%	26.660,43	5,95%	-5,35%
		Ventas del Ejercicio	279.692,68		447.878,64		
7	EFICIENCIA	Utilidad Neta del Ejercicio	1.673,14	0,60%	26.660,43	6,79%	-6,18%
		Gastos Totales	277.105,47		392.832,55		
8	BENEFICIO POR ACCIÓN	Utilidad Neta del Ejercicio	1.673,14	2,09	26.660,43	33,33	(31,23)
		N° de Acciones	800,00		800,00		
9	SOLIDEZ	Pasivo Total	195.446,39	81,30%	270.710,31	84,75%	-3,45%
		Activo Total	240.392,24		319.425,01		

Comisaría de Sociedades del Ecuador
 QUITO
 29 AGO 2012
RECIBIDO


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