

## **INFORME DE LA COMISARIA DE SOSERVA S.A.**

Esmeraldas, Marzo 15, 2013

**Señores**

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

Estimados señores accionistas:

Cumpliendo con las disposiciones legales, constantes den 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 2012 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 2012 han sido efectuados en cumplimiento de las NIIF para PYMES, tal como lo disponen las Resoluciones de 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, su Reglamento y las Resoluciones del SRI.

### **ASPECTO FINANCIERO:**

En el **ANEXO N° 1** que se adjunta al presente informe, se presentan los Estados Financieros comparativos de los años 2011 y 2012 y en él se destacan los siguientes puntos más representativos de éstos:

1. **CAJA BANCOS:** El saldo al 31-12-2012 es de USD 333.879,20 en el que está incluido el valor de USD 830,00 entregados como Fondos a Liquidar al señor Ángel Carvache Z., Gerente de SOSERVA S.A.
2. **CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS LOCALES:** El saldo al 31-12-2011 refleja un valor de USD 140.759,83 clasificado de la siguiente manera:

DEUDOR	VALOR	%
E.P. PETROECUADOR - Refinería Esmeraldas	5.20	0.004%
Galarza Carvache Marco Gilberto	4,043.90	2.873%
Promanti Cía. Ltda.	135,155.41	96.018%
Otros no Relacionados	1,555.32	1.105%
<b>TOTAL:</b>	<b>140,759.83</b>	<b>100.000%</b>

**3. UTILIDAD DEL EJERCICIO:** La utilidad del Ejercicio 2012 antes de la participación de los trabajadores y del impuesto a la renta, ascendió al monto de USD 117.560,40 que comparado con el valor de USD 2.590,00 del año 2011, representa un incremento del 4.539,01% que refleja el esfuerzo realizado por la administración de la empresa durante el período analizado.

Esta utilidad ha generado un compromiso de la empresa con sus trabajadores por un valor de USD 17.634,06 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, con un índice de 1.13, se encuentra dentro de los parámetros normales.

El indicador de **ENDEUDAMIENTO** 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** con el porcentaje obtenido en el 2012, significa que las acciones de la compañía se han revalorizado significativamente, si lo comparamos con el indicador del período 2011.

La **RENTABILIDAD DE LOS ACTIVOS TOTALES** producto de las gestiones administrativas realizadas durante el ejercicio económico, se logró que los activos totales de la empresa, produzcan y cumplan con los objetivos para los cuales fueron adquiridos.

El indicador **UTILIDAD / VENTAS** alcanzó un 12,12% mayor en 11.52 puntos si se lo relaciona con el del año 2011. Su justificación se basa en que las ventas del período analizado aumentaron.

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 aumentó 14.34 puntos si se lo compara con el mismo indicador del año anterior.


El **BENEFICO POR ACCIÓN**, directamente relacionado con la utilidad del ejercicio, tuvo un incremento de 92.34 puntos en relación al obtenido en el período 2011, llegando a un total de 94.43.

**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**


**ANEXO N° 1**  
**SOCIEDAD DE SERVICIOS VARIOS S.A.**  
**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVOS**

Código Contable	CONCEPTO	ESTADOS FINANCIEROS		DIFERENCIAS
		2012	2011	
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>	<b>780,254.04</b>	<b>240,392.24</b>	<b>539,861.80</b>
<b>101</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>747,840.82</b>	<b>203,709.62</b>	<b>544,131.20</b>
<b>10101</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>333,879.20</b>	<b>999.38</b>	<b>332,879.82</b>
<b>10102</b>	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>143,288.32</b>	<b>6,985.22</b>	<b>136,303.10</b>
1010205	Doc. y Ctas. por Cobrar Clientes no Relacionados	140,759.83	6,985.22	133,774.61
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	140,759.83	6,985.22	133,774.61
1010208	Otras Cuentas por Cobrar	2,528.49		2,528.49
<b>10103</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>186,771.80</b>	<b>152,911.02</b>	<b>33,860.78</b>
1010306	Invent. Producc. Terminados y Mercad. Almacén - Comprados a Terceros	144,615.60	151,236.48	(6,620.88)
1010307	Mercaderías en Tránsito	34,426.50	1,674.54	32,751.96
1010311	Inventarios Repuestos, Herramientas y Accesorios	7,729.70		7,729.70
<b>10104</b>	<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>522.00</b>	<b>4,418.04</b>	<b>(3,896.04)</b>
1010401	Seguros Pagados por Anticipado	522.00		522.00
1010404	Otros Anticipos Entregados	-	4,418.04	(4,418.04)
<b>10105</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>76,624.36</b>	<b>38,395.96</b>	<b>38,228.40</b>
1010501	Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	62,240.00	31,627.87	30,612.13
1010502	Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR)	14,384.36	6,768.09	7,616.27
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta			-
<b>10108</b>	<b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>6,755.14</b>		<b>6,755.14</b>
<b>102</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>32,413.22</b>	<b>36,682.62</b>	<b>(4,269.40)</b>
<b>10201</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>32,413.22</b>	<b>36,682.62</b>	<b>(4,269.40)</b>
1020101	Terrenos	20,531.36	20,461.36	70.00
1020105	Muebles y Enseres	4,630.71	4,630.71	-
1020106	Maquinaria y Equipo	881.00	881.00	-
1020108	Equipo de Computación	1,164.81	1,164.81	-
1020109	Vehículos, Equipos de Transp., Equipo Caminero Móvil	17,000.00	17,000.00	-
1020112	-Depreciación Acumulada P. P. y E.	(11,794.66)	(7,455.26)	(4,339.40)
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>780,254.04</b>	<b>240,392.24</b>	<b>(539,861.80)</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>	<b>659,766.58</b>	<b>195,446.39</b>	<b>(464,320.19)</b>
<b>201</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>659,766.58</b>	<b>195,446.39</b>	<b>(464,320.19)</b>
<b>20103</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>608,553.90</b>	<b>189,127.16</b>	<b>(419,426.74)</b>
2010301	Locales	608,553.90	189,127.16	(419,426.74)
<b>20107</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>51,212.68</b>	<b>6,319.23</b>	<b>(44,893.45)</b>
2010701	Con la Administración Tributaria	7,438.80	1,490.19	(5,948.61)
2010702	Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	24,384.73	528.36	(23,856.37)
2010703	Con el IESS	295.74	3,103.56	2,807.82
2010704	Por Beneficios de Ley a Empleados	1,459.35	808.62	(650.73)
2010705	Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	17,634.06	388.50	(17,245.56)
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>120,487.46</b>	<b>44,945.85</b>	<b>(75,541.61)</b>
<b>30</b>	<b>PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS EMPRESA</b>	<b>120,487.46</b>	<b>44,945.85</b>	<b>(75,541.61)</b>
<b>301</b>	<b>CAPITAL</b>	<b>800.00</b>	<b>800.00</b>	<b>-</b>
30101	Capital Suscrito o Asignado	800.00	800.00	-
<b>302</b>	<b>APORTES DE ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZAC.</b>	<b>13,136.42</b>	<b>13,136.42</b>	<b>-</b>
<b>304</b>	<b>RESERVAS</b>	<b>800.00</b>	<b>800.00</b>	<b>-</b>
30401	Reserva Legal	800.00	800.00	-
<b>306</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>30,209.43</b>	<b>28,536.29</b>	<b>(1,673.14)</b>
30601	Ganancias Acumuladas	30,209.43	28,536.29	(1,673.14)
<b>307</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>75,541.61</b>	<b>1,673.14</b>	<b>(73,868.47)</b>
30701	Ganancia Neta del Ejercicio	75,541.61	1,673.14	(73,868.47)

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

**ANEXO N° 2**  
**SOCIEDAD DE SERVICIOS VARIOS S.A.**  
**PRINCIPALES INDICADORES FINANCIEROS**  
**ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2012 Y 2011**

Ítem	INDICADORES	ESTADOS FINANCIEROS 2012			ESTADOS FINANCIEROS 2011			VARIACIÓN
		Fórmulas	Valores	Resultados	Fórmulas	Resultados		
1	LIQUIDEZ (Corriente)	Activo Corriente Pasivo Corriente	747,840.82 659,766.58	1.13	203,709.62 195,446.39	1.04		0.09
2	ENDEUDAMIENTO	Pasivo Corriente Patrimonio Neto	659,766.58 120,487.46	5.48	195,446.39 44,945.85	4.35		1.13
3	RENTABILIDAD PATRIMONIO	Utilidad Neta del Ejercicio Patrimonio Neto Promedio	75,541.61 120,487.46	62.70%	1,673.14 46,830.28	3.57%		59.12%
4	RENTABILIDAD ACTIVOS TOTALES	Utilidad Neta del Ejercicio Activos Totales Promedio	75,541.61 510,323.14	14.80%	1,673.14 279,908.63	0.60%		14.20%
5	RENTABILIDAD ACTIVOS FIJOS	Utilidad Neta del Ejercicio Activos Fijos Promedio	75,541.61 34,547.92	218.66%	1,673.14 27,953.99	5.99%		212.67%
6	UTILIDAD / VENTAS	Utilidad Neta del Ejercicio Ventas del Ejercicio	75,541.61 623,117.35	12.12%	1,673.14 279,692.68	0.60%		11.52%
7	EFICIENCIA	Utilidad Neta del Ejercicio Gastos Totales	75,541.61 505,556.95	14.94%	1,673.14 277,105.47	0.60%		14.34%
8	BENEFICIO POR ACCIÓN	Utilidad Neta del Ejercicio N° de Acciones	75,541.61 800.00	94.43	1,673.14 800.00	2.09		92.34
9	SOLIDEZ	Pasivo Total Activo Total	659,766.58 780,254.04	84.56%	195,446.39 240,392.24	81.30%		3.25%

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