

**INFORME DE LA COMISARIA DE SOSERVA S.A.
EJERCICIO ECONÓMICO 2013**

Esmeraldas, Marzo 15, 2014

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 2013 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 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 2012 y 2013 y en él se destacan los siguientes puntos más representativos de éstos:

1. **CAJA BANCOS:** El saldo al 31-12-2013 es de USD 622.650,76 distribuidos de la siguiente forma:

INSTITUCIÓN FINANCIERA	Valor
Banco de Píchincha: Cta. Cte. N° 34063578-04	618,561.82
Banco Nacional de Fomento: Cta. Cte. N° 3001-10568-0	4,088.94
TOTAL:	622,650.76

- 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:

CELEC E.P. - Termoesmeraldas	55,683.61	5.425%
E.P. PETROECUADOR - Refinería Esmeraldas	82,911.73	8.078%
Promanti Cía. Ltda.	881,770.60	85.906%
PROSERBIND S.A.	1,555.32	0.152%
TLV Engineering Ecuador	4,510.80	0.439%
SUBTOTAL:	1,026,432.06	100.000%
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(10,248.77)	
TOTAL	1,016,183.29	

- 3. UTILIDAD DEL EJERCICIO:** La utilidad del Ejercicio 2013 antes de la participación de los trabajadores y del impuesto a la renta, ascendió al monto de USD 266.651,77 que comparado con el valor de USD 117.560,40 del año 2012, representa un incremento del 226.82%

Esta utilidad ha generado un compromiso de la empresa con sus trabajadores por un valor de USD 39.997,77 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 1.16, 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 2013, significa que las acciones de la compañía se han revalorizado significativamente, si lo comparamos con el indicador del período 2012.

La **RENTABILIDAD DE LOS ACTIVOS TOTALES**, pese a la disminución de su índice, se mantiene dentro de los límites aceptables para este tipo de análisis.

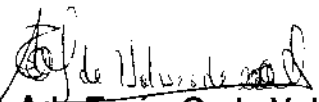
El **BENEFICIO POR ACCIÓN**, directamente relacionado con la utilidad del ejercicio, tuvo un incremento de 126.52 puntos en relación al obtenido en el período 2012, llegando a un total de 220.94.

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
		2013	2012	
1	ACTIVO	1,964,269.79	777,725.55	1,186,544.24
101	ACTIVO CORRIENTE	1,929,239.24	745,312.33	1,183,926.91
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	622,650.76	333,879.20	288,771.56
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	1,016,183.29	140,759.83	875,423.46
1010205	Doc. y Ctas. por Cobrar Clientes no Relacionados	1,026,432.06	140,759.83	885,672.23
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	1,026,432.06	140,759.83	885,672.23
1010208	Otras Cuentas por Cobrar	-	2,528.49	(2,528.49)
1010209	(-) Provisión Cuentas Incobrables	(10,248.77)	-	(10,248.77)
10103	INVENTARIOS	114,369.40	186,771.80	(72,402.40)
1010306	Invent. Produc. Terminados y Mercad. Almacén - Comprados a	-	144,615.60	(144,615.60)
1010307	Mercaderías en Tránsito	114,369.40	34,426.50	79,942.90
1010311	Inventarios Repuestos, Herramientas y Accesorios	-	7,729.70	(7,729.70)
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	32,161.79	522.00	31,639.79
1010401	Seguros Pagados por Anticipado	-	522.00	(522.00)
1010404	Otros Anticipos Entregados	32,161.79	-	32,161.79
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	143,874.00	76,624.36	67,249.64
1010501	Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	109,770.50	62,240.00	47,530.50
1010502	Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR)	34,103.50	14,384.36	19,719.14
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta	-	-	-
10108	OTROS ACTIVOS CORRIENTES		6,755.14	(6,755.14)
102	ACTIVO NO CORRIENTE	35,030.55	32,413.22	2,617.33
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	35,030.55	32,413.22	2,617.33
1020101	Terrenos	20,531.36	20,531.36	-
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	-
1020110	Otros Propiedad, Planta y Equipo	7,729.70	-	7,729.70
1020112	-Depreciación Acumulada P. P. y E.	(16,907.03)	(11,794.66)	(5,112.37)
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1,968,269.79	780,254.04	(1,188,015.75)
2	PASIVO	1,671,026.59	659,766.58	(1,011,260.01)
201	PASIVO CORRIENTE	1,671,026.59	659,766.58	(1,011,260.01)
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	1,518,865.78	608,553.90	(910,311.88)
2010301	Locales	1,518,865.78	608,553.90	(910,311.88)
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	152,160.81	51,212.68	(100,948.13)
2010701	Con la Administración Tributaria	47,247.06	7,438.80	(39,808.26)
2010702	Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	49,898.26	24,384.73	(25,513.53)
2010703	Con el IESS	1,809.66	295.74	(1,513.92)
2010704	Por Beneficios de Ley a Empleados	5,909.62	1,459.35	(4,450.27)
2010705	Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	39,997.77	17,634.06	(22,363.71)
20204	Anticipos de Clientes	7,298.44	-	(7,298.44)
3	PATRIMONIO NETO	297,243.20	120,487.46	(176,755.74)
30	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS EMPRESA	297,243.20	120,487.46	(176,755.74)
301	CAPITAL	800.00	800.00	-
30101	Capital Suscrito o Asignado	800.00	800.00	-
302	APORTES DE ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZAC.	13,136.42	13,136.42	-
304	RESERVAS	800.00	800.00	-
30401	Reserva Legal	800.00	800.00	-
306	RESULTADOS ACUMULADOS	105,751.04	30,209.43	(75,541.61)
30601	Ganancias Acumuladas	105,751.04	30,209.43	(75,541.61)
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	176,755.74	75,541.61	(101,214.13)
30701	Ganancia Neta del Ejercicio	176,755.74	75,541.61	(101,214.13)


 CFA Ana Terán de Valverde
 COMISARIA DE SOSERVA S.A.

ANEXO N° 2
SOCIEDAD DE SERVICIOS VARIOS S.A.
PRINCIPALES INDICADORES FINANCIEROS
ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2013 Y 2012

Ítem	INDICADORES	ESTADOS FINANCIEROS 2013				ESTADOS FINANCIEROS 2012		VARIACIÓN
		Fórmulas	Valores	Resultados	Fórmulas	Resultados		
1	LIQUIDEZ (Corriente)	Activo Corriente	1,933,239.24	1.16	747,840.82	1.13	0.02	
		Pasivo Corriente	1,671,026.59		659,766.58			
2	ENDEUDAMIENTO	Pasivo Corriente	1,671,026.59	5.62	659,766.58	5.48	0.15	
		Patrimonio Neto	297,243.20		120,487.46			
3	RENTABILIDAD PATRIMONIO	Utilidad Neta del Ejercicio	176,755.74	84.63%	75,541.61	62.70%	21.93%	
		Patrimonio Neto Promedio	208,865.33		120,487.46			
4	RENTABILIDAD ACTIVOS TOTALES	Utilidad Neta del Ejercicio	176,755.74	12.86%	75,541.61	14.80%	-1.94%	
		Activos Totales Promedio	1,374,261.92		510,323.14			
5	RENTABILIDAD ACTIVOS FIJOS	Utilidad Neta del Ejercicio	176,755.74	524.16%	75,541.61	218.66%	305.50%	
		Activos Fijos Promedio	33,721.89		34,547.92			
6	UTILIDAD / VENTAS	Utilidad Neta del Ejercicio	176,755.74	10.15%	75,541.61	12.12%	-1.97%	
		Ventas del Ejercicio	1,741,109.55		623,117.35			
7	EFICIENCIA	Utilidad Neta del Ejercicio	176,755.74	11.99%	75,541.61	14.94%	-2.96%	
		Gastos Totales	1,474,557.78		505,556.95			
8	BENEFICIO POR ACCIÓN	Utilidad Neta del Ejercicio	176,755.74	220.94	75,541.61	94.43	126.52	
		N° de Acciones	800.00		800.00			
9	SOLIDEZ	Pasivo Total	1,671,026.59	84.90%	659,766.58	84.56%	0.34%	
		Activo Total	1,968,269.79		780,254.04			


COMISARIA DE SOSERVA S.A.