

> SERVICIOS, MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S. A. <

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Marzo de 2020

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA SOBRE ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

**> SERVICIOS, MATERIALES Y
CONSTRUCCIONES CORDERO
VINTIMILLA S. A. <**

**INFORME DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2018**

EMPRESA: SERVICIOS, MATERIALES CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018**

SOBRE:

- **Informe de los Auditores Independientes**
- **Balances Generales**
- **Estados de Resultados**
- **Estados de Cambios en el Patrimonio de los Socios**
- **Estados de Flujo de Efectivo**
- **Notas explicativas sobre los estados financieros**

SIMBOLOGÍA UTILIZADA EN EL INFORME:

NEC	- Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
US\$	- Dólares de los Estados Unidos de América
NIAA	- Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento
SRI	- Servicio de Rentas Internas
SEPS	- Superintendencia Compañías
Compañía	- Compañía: SERVICIOS, MATERIALES CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S.A.
SBS	- Superintendencia de Bancos y Seguros
Junta	- Junta de Política y Regulación Monetaria y Financiera
Código	- Código Orgánico Monetario y Financiero
R. O.	- Registro Oficial

➤ INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas de la Compañía: ***Servicios, Materiales Construcciones Cordero Vintimilla S.A.***

Opinión Calificada

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de la Compañía: ***Servicios, Materiales Construcciones Cordero Vintimilla S.A.***, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes Estados de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esta fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de la Compañía: ***Servicios, Materiales Construcciones Cordero Vintimilla S.A.***, al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esta fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIFF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la opinión calificada

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros”. Somos independientes de la Compañía: ***Servicios, Materiales Construcciones Cordero Vintimilla S.A.***, de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración y los Accionistas de la Compañía por los Estados Financieros.

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIFF emitidos por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los Estados Financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y los Accionistas son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de estados financieros.

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectara siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- ❖ Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los Estados Financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones, deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- ❖ Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- ❖ Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- ❖ Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- ❖ Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan

las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe de Cumplimiento Tributario:

1. El informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, al 31 de diciembre de 2017, estas no han tenido ninguna incidencia dentro de los resultados de los estados financieros presentados, teniendo en consideración que el **ICT** (Informe de Cumplimiento Tributario), será presentado en el tiempo que el Ente Regulador de Tributación Fiscal (Servicio de Rentas Internas), así lo estime dentro del año 2018.

Información General:

2. La auditoría externa a los estados financieros al 31 de diciembre del año 2018, de **SERVICIOS, MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S. A.**, se realizó de conformidad al contrato de "Servicios Profesionales" acordado, mediante nuestra oferta con un programa de trabajo debidamente elaborado, a efectos de establecer:

La racionalidad de los Estados Financieros, fundamentados en la revisión y análisis de los registros contables, aplicando pruebas procedimientos de conformidad con lo que establecen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS), os Principios de Contabilidad de General Aceptación, las NEC's ; Principios y Normas de General Aceptación de Auditoría, y de acuerdo a las circunstancias; y lo dispuesto expresamente por la Superintendencia de Compañías y otros Organismos de Control del Ecuador, Código del Trabajo, Estatutos de la Compañía, aplicables a este sector.

Los resultados obtenidos en la revisión y análisis de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018, se limitan a los requerimientos legales establecidos por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Otros asuntos

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2017, que se presentan solo para fines comparativos, fueron auditados por otra firma de auditoría independiente el 12 de abril del 2018, con una opinión razonable.



Ing. Galo Mejía Bravo, MBA

AUDITOR EXTERNO: SC-RNAE-845

AUDITOR INTERNO/EXTERNO: SEPS-DINSEC-CA-2016-0096

Cuenca – Ecuador
Marzo 27-2020

➤ BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2018

SERVICIOS, MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S. A.

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2018

En dólares americanos

ACTIVO	2017	2018	NOTAS
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	103.027	123.754	
ACTIVOS FINANCIEROS	627.363	680.779	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	18.413	60.293	
REALIZABLE	57.282	40.282	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2.755.574	2.799.611	
DEPRECIACIONES	-1.003.669	-1.168.980	
TOTAL DEL ACTIVO	2.557.990	2.535.738	
EXIGIBLE CORTO PLAZO	1.412.045	1.354.201	
PASIVO LARGO PLAZO	339.163	348.823	
PATRIMONIO NETO	806.781	832.714	
TOTAL DEL PASIVO MAS EL PATRIMONIO	2.557.990	2.535.738	

Ec. Bernardo Vintimilla Malo
GERENTE GENERAL

Ec. Adriana Abad Vázquez
CONTADORA

Las notas adjuntas son partes integrantes de los estados financieros

➤ ESTADO DE RESULTADOS

SERVICIOS, MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S. A.

ESTADO DE RESULTADOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2018

En dólares americanos

CUENTAS	2.017	2.018
INGRESOS, COSTOS Y GASTOS		
Venta netas locales de bienes con tarifa 12%	986.563	1.228.728
Total Costos	-794.883	-1.098.494
Total Gastos	-170.200	-104.301
Utilidad Antes de Impuestos y Participaciones	10.000	25.933
15% Participación Trabajadores	-1.500	-3.890
Gastos no deducibles locales	17.155	7.132
Utilidad Gravable	25.655	29.175
Reinversión de Utilidades	0	0
Base Gravable	0	0
Impuesto a la Renta Causado	5.644	7.294

Ec. Bernardo Vintimilla Malo
GERENTE GENERAL

Ec. Adriana Abad Vázquez
CONTADORA

Las notas adjuntas son partes integrantes de los estados financieros

➤ ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

SERVICIOS, MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S. A.
FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
En dólares americanos

CUENTAS	2018	2017
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros a Clientes	1.207.485,00	1.297.177,00
Pagos a Proveedores y Empleados	-1.317.690,00	-1.009.194,00
Impuesto a la Renta	0,00	-14.968,00
Intereses pagados	0,00	-13.550,00
15% Participacion Trabajadores	0,00	-5.212,00
Efectivo neto, proveniente de actividades de operación	-110.205,00	254.253,00
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Efectivo usado o proveniente de:		
Compra de propiedades planta y equipo	121.274,00	-353.947,00
Producto de la Venta de Propiedades, planta y equipo	0,00	0,00
Compra de activos L/P	0,00	0,00
Compra de intangibles	0,00	0,00
Compra de inversiones temporales	0,00	0,00
Compra de inversiones permanentes	0,00	0,00
Efectivo neto, proveniente de actividades de inversión	121.274,00	-353.947,00
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Efectivo usado o proveniente de:		
Obligaciones Bancarias	0,00	0,00
Porción corriente A largo Plazo	0,00	0,00
Préstamos a largo plazo	9.659,00	106.426,00
Aumento en efectivo por aumento en capital	-1,00	0,00
Otras entradas o salidas de efectivo (perdidas / utilidades retenidas)	0,00	0,00
Efectivo neto, proveniente de actividades de financiamiento	9.658,00	106.426,00
AUMENTO(DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	20.727,00	6.732,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL INICIO DEL AÑO	103.027,00	96.295,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL AÑO	123.754,00	103.027,00

Ec. Bernardo Vintimilla Malo
GERENTE GENERAL

Ec. Adriana Abad Vázquez
CONTADORA

Las notas adjuntas son partes integrantes de los estados financieros

➤ ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

SERVICIOS, MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S. A.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

En dólares americanos

Cuentas	Capital	Reserva	Otras	Ganancias y pérdidas	Aportes	Resultados
	social	legal	reservas		fut.capit.	NIIF
Patrimonio a Enero 01-2018	458.859	10.599	0	0	12.000	315.324
Resultados Ejercicio 2018	0	1	0	0	0	-10.000
Patrimonio a Dic. 31- 2018	458.859	10.598	0	0	12.000	325.324

Cuentas	Pérdidas ejercicios	Resulta dos	Resultado	Resultado	Total
			anterior	del ejercicio	
Patrimonio a Enero 01-2018	0	0	315.324	10.000	806.781
Resultados Ejercicio 2018	0	0	-10.000	-15.933	-25.932
Patrimonio a Dic. 31- 2018	0	0	325.324	25.933	832.714

Ec. Bernardo Vintimilla Malo
GERENTE GENERAL

Ec. Adriana Abad Vázquez
CONTADORA

Las notas adjuntas son partes integrantes de los estados financieros

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

La Compañía: **SERVICIOS, MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S. A.**, fue constituida en la Ciudad de Cuenca, Provincia del Azuay, el 13 de agosto de 2001, mediante Resolución No. 01-C-DIC-729, de la Intendencia de Compañías de Cuenca, inscrita en el Registro Mercantil con fecha 29 de agosto de 2001, con el Número 601.

Su actividad principal es el diseño, planificación, mantenimiento y construcción vial y de todo tipo de caminos, puentes, casas, edificios, urbanizaciones, reservorios, canales de riego y drenaje y desalojos y desbanques de materiales, movimiento de tierras y construcciones de obras de alcantarillado sanitario y pluvial, construcción de proyectos de agua potable y toda construcción civil en general, compraventa, administración y negociación de bienes inmuebles, promoción e intermediación de edificios, galpones, oficinas, instalaciones industriales, agrícolas y pecuarias incluso bajo el sistema de propiedad horizontal y arrendamiento civil de toda clase de bienes muebles e inmuebles, compraventa, importación, exportación, comercialización, transformación, mantenimiento, reparación, fabricación y alquiler de vehículos. La compañía tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas el registro Único de Contribuyentes (RUC) No. 0190310868001.

La Compañía **SERVICIOS, MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S. A.**, se encuentra regulada por la Ley de Compañías, Código de Trabajo, Código Civil, y demás Leyes Ecuatorianas, así como sus Estatutos Sociales.

2. ÁMBITO DE OPERACIÓN

Ejerce sus actividades dentro del País.

3. DOMICILIO

Su domicilio principal es la Ciudad de Cuenca, Provincia del Azuay, República del Ecuador.

4. DIRECCIÓN, ADMINISTRACIÓN Y CONTROL

La Compañía tiene los siguientes organismos y dignatarios: Junta General de Accionistas, Directorio, Presidente, Gerente General y Comisario.

Estados financieros que, bajo la responsabilidad de la Gerencia General, se ha procesado y emitido por la Señora Contadora; y, sobre los cuales nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión, basados en el proceso y culminación de la auditoría realizada por nuestro equipo de trabajo, contempla todo lo requerido para que terceros puedan leer con seguridad los Estados Financieros de **SERVICIOS, MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S. A.**, al 31 de diciembre de 2018.

NOTA No. 01

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA

SERVICIOS, MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S. A., lleva su contabilidad de acuerdo a los Normas Internacionales de información financiera (NIIFS)), las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), Ley de Compañías, Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y sus Reglamentos, Código de Trabajo y los Estatutos Sociales de la Empresa. Teniendo como producción el Balance General, el Estados de Resultados, Flujo de Efectivo, Evolución Patrimonial y las respectivas Notas Explicativas a los estados financieros de la compañía.

En lo específico, la contabilidad se circunscribe a la utilización de la herramienta de un sistema contable, para el procesamiento de sus transacciones.

NOTA No. 02

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad NECS y las Normas internacionales de información financiera (NIIFS). Dichas políticas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones estuvieron basadas en la mejor utilización de la información disponible al momento, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se deben a:

- a) Reconocimiento de ingresos y gastos
- b) Evaluación de posibles pérdidas por deterioro para determinados activos
- c) Vida útil de las propiedades y equipos
- d) Estimación de provisiones para contingencias

EMPRESA EN MARCHA. - Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que **SERVICIOS, MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S. A.**, será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio, la Administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones de la Compañía.

CUENTAS POR COBRAR. - Las cuentas por cobrar se encuentran en función a su origen, así como son: proveedores. Clientes, anticipo empleado, retenciones ejercicios anteriores, impuestos anticipados y otras cuentas por cobrar.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. - Se contabiliza al costo de adquisición. La depreciación se ejecuta con el método de "línea recta", no se revela el valor residual, se aplica los porcentajes de depreciación. Los años de vida útil serán los siguientes:

• Nave Industrial	20%
• Maquinaria y Equipo	10%
• Vehículos	5%

INGRESOS Y COSTOS POR VENTA. - Se registra sobre la emisión de las facturas a los clientes, de la Matriz y sus diferentes sucursales que mantiene la compañía.

GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO. - Los gastos de mantenimiento y reparaciones se cargan a resultados del año, los costos de mejoras de importancia no se consideran como adicciones de activos fijos. Se aplica el método del devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

IMPUESTO A LA RENTA. - El gasto por impuesto a la renta del año corresponde al impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio. El impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravadas y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Debiendo recalcar que el anticipo del impuesto a la renta fue mayor que el impuesto causado.

SEGURIDAD SOCIAL. - De conformidad con disposiciones legales vigentes, la entidad ha efectuado aportaciones al IESS, han asumido la responsabilidad de pagar al personal los beneficios que establece el Ministerio de Relaciones Laborales en su código de trabajo y reglamentos por concepto de fondos de reserva, provisiones de jubilación patronal, etc.

REPARTICIÓN DE UTILIDADES. - De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo Ecuatoriano, la Compañía **SERVICIOS, MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S. A.**, provisionó al cierre del ejercicio económico 2018, el 15% sobre la utilidad anual por concepto de participación laboral en las utilidades para los trabajadores, las mismas que se han venido cancelando a los empleados dentro de los términos que la ley ordena.

PASIVOS. - Están registradas en las respectivas cuentas a corto mediano y largo plazo de acuerdo a su naturaleza y a las obligaciones de la Compañía especialmente en cumplimiento de Leyes Tributarias de Seguridad Social y Laborales.

PATRIMONIO. - El Patrimonio es acumulado por aportes, reservas, resultado del ejercicio.

TRIBUTACIÓN. - La Compañía está sujeta a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento y a la Ley de Compañías.

CAPITAL SOCIAL. - Son aportes realizados en especie o efectivo por accionistas que conforma las acciones ordinarias y nominativas cada una con un determinado costo.

RESERVAS. - Legal, de acuerdo a la Ley de Compañías se toma de la utilidad anual, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

ESTADOS FINANCIEROS PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA. - Forman parte del presente informe de auditoría externa los siguientes estados financieros que nos han entregado la Administración:

1. Balance General;
2. Estados de Resultados,
3. Flujo de efectivo, y;
4. Evolución del Patrimonio.

MONEDA UTILIZADA. - Las operaciones económicas de la Compañía, están registradas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, unidad Monetaria reconocida legalmente en la República del Ecuador desde el 10 de enero de 2000 y publicado en Registro Oficial No. 57 del 13 de abril de 2000.

CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO. - Representa el efectivo disponible y saldos en bancos, sin que pese sobre ellos ningún gravamen o restricción. El movimiento que ha tenido esta cuenta durante el año 2018 y 2017 es el siguiente:

NOTA No. 03

	2018	2017
CAJA	7.609	200
CAJA GUAYAQUIL	1	0
BANCO INTERNACIONAL	-3.211	31.882
BANCO INTERNACIONAL CTA. AHORROS	193	9.600
BANCO DEL AUSTRO	693	110
TARJETAS DE CRÉDITO	0	1.000
BONOS BANCO CENTRAL	147	147
BANCO BOLIVARIANO	118.321	60.089
EFFECTIVO O EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	123.754	103.027

Caja - Bancos. - Es el dinero disponible que se encuentra en la cuenta corriente que la Compañía mantiene en el banco. El banco e institución financiera que se anota es de los depositarios de los dineros de la compañía durante el año 2018.

Se realizan las conciliaciones bancarias en forma mensual, así como también se efectúan arquezos de caja sorpresivos.

NOTA No. 04

ACTIVOS FINANCIEROS. - Representa a inversiones corrientes, cuentas por cobrar y otras cuentas que mantienen valores para la compañía, los mismos que al término de los años 2017 y 2018, mantienen los siguientes saldos:

	2018	2017
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	1.100	0
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	0	2.000
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	238.384	216.637
DOCUMENTOS Y PRESTAMOS POR PAGAR	11.675	11.280
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	251.160	229.917

NOTA No. 05

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. - Esta cuenta al 31 de diciembre de 2018, se mantiene con los siguientes saldos:

	2018	2017
CRÉDITO TRIBUTARIO IVA	0	16.561
CRÉDITO TRIBUTARIO IR	41.959	29.724
CRÉDITO TRIBUTARIO ISD	18.333	18.040
VARIOS ANTICIPOS	429.620	351.544
OTROS ACTIVOS	489.912	415.869

NOTA NO. 06

REALIZABLE. - Esta cuenta se encuentra representado lo que tiene que ver con el Inventario y Suministros, así como materiales, los que al 31 de diciembre de 2017 y 2018, mantuvieron los siguientes saldos:

	2018	2017
MATERIALES PARA LE VENTA	40.282	57.282
INVENTARIOS	40.282	57.282

NOTA No. 07

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO. - Representa valores como son de las cuentas de Muebles y Enseres, Maquinaria y Equipo, Equipos de Computación, Vehículos y transporte, además de otros activos fijos, estas cuentas al 31 de diciembre de 2017 y 2018, tienen los siguientes saldos conciliados:

	2018	2017
MAQUINARIA Y EQUIPO	2.073.104	2.073.104
VEHÍCULOS	717.897	673.897
MUEBLES Y ENCERES	1.932	1.932
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3.079	3.042
ACTIVOS FIJOS	2.796.011	2.751.974

NOTA No. 08

DEPRECIACIONES. - Estos valores representan el desgaste que sufren los activos fijos en el cumplimiento de las actividades normales de la compañía, durante el año 2017 y 2018, fueron los siguientes valores:

DEPRECIACIÓN ACTIVOS FIJOS	-1.168.980	-1.003.669
TOTAL ACTIVOS FIJOS	1.627.031	1.748.305

Se debe también considerar que la compañía al momento de la adopción de las NIIFS, realizó un registro contable para provisión por desvalorización de inventarios, dentro del periodo pertinente.

NOTA No. 09

PASIVO. EXIGIBLE CORTO PLAZO. - Son valores que forman parte de las cuentas que la compañía mantiene como pendientes de pago, al 31 de diciembre de 2017 y 2018 mantienen los siguientes saldos:

EXIGIBLE CORTO PLAZO	1.412.045	1.354.201
Ctas y dctos por pagar relacionados locales	0	0
Ctas y dctos por pagar no relacionados locales	152.889	216.507
Otras cuentas por pagar no relacionadas locales	1.234.748	903.143
Pasivos corrientes por beneficio a empleados: obligaciones con el IESS	5.500	3.945
Otros pasivos corrientes por beneficio a empleados	18.907	230.606

NOTA No. 10

PASIVO A LARGO PLAZO. - Valores pertenecientes a pagos pendientes por parte de la compañía, a sus empleados e instituciones financieras, estos valores forman parte de un saldo que al 31 de diciembre de 2017 y 2018 son los siguientes:

PASIVO LARGO PLAZO	339.163	348.823
Jubilación patronal	6.626	6.626
Desahucio	13.162	13.162
Cuentas por pagar a accionistas locales	46.229	60.368
Obligaciones financieras	273.147	268.667

NOTA No. 11

PATRIMONIO NETO. - Representan valores como son el Capital Social de la compañía, así como también aportes para futuras capitalizaciones, reservas utilidades y pérdidas anteriores, que al 31 de diciembre de 2017 y 2018, tienen los siguientes saldos:

PATRIMONIO NETO	806.781	832.714
Capital suscrito	458.859	458.859
Aportes de socios, accionistas	12.000	12.000
Reserva legal	10.599	10.598
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	315.324	325.324
Resultado del ejercicio	10.000	25.933

NOTA No. 12

ESTADOS DE PERDIDAS Y GANANCIAS. - Estas cuentas representan los ingresos y egresos, costos y gastos y sus diferencias nos dan la utilidad del ejercicio, estos saldos al 31 de diciembre de 2017 y 2018, tienen los siguientes saldos:

ESTADO DE RESULTADOS	2.017	2.018
INGRESOS, COSTOS Y GASTOS		
Venta netas locales de bienes con tarifa 12%	986.563	1.228.728
Total Costos	-794.883	-1.098.494
Total Gastos	-170.200	-104.301

NOTA No. 13

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA. - Finalmente luego de haber analizado el Balance General, estados de resultados, tenemos la Conciliación Tributaria, la misma que representa la participación que tendrán los trabajadores de la compañía, gastos no deducibles y el impuesto a la renta que tendrá que pagar la entidad al Servicio de Rentas Internas. Estos valores son los siguientes:

Utilidad Antes de Impuestos y Participaciones	10.000	25.933
15% Participación Trabajadores	-1.500	-3.890
Gastos no deducibles locales	17.155	7.132
Utilidad Gravable	25.655	29.175
Reinversión de Utilidades	0	0
Base Gravable	0	0
Impuesto a la Renta Causado	5.644	7.294



CONTROL INTERNO

OPINIÓN

PARA LOS SEÑORES ACCIONISTAS

Con relación al examen de los estados financieros, efectuamos un estudio y evaluación del sistema de Control Interno de la compañía en la extensión que consideramos para evaluar dichos sistemas como lo requiere Las Normas Ecuatorianas de Auditoría NEA's; dicho estudio y evaluación tuvieron como propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para una opinión sobre los estados financieros de la **SERVICIOS, MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S. A.**

La Administración es la única responsable por el diseño y operación de Control Interno contable; en cumplimiento de esta responsabilidad, la Administración realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de Control Interno. El objetivo del sistema de control contable es proporcionar a la Administración una razonable (no absoluta) seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizados y que las transacciones han sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

Mi estudio y evaluación realizada con el exclusivo propósito descrito en el párrafo segundo, no necesariamente tiene que haber revelado todas las debilidades significativas en el sistema, consecuentemente auditoría externa emite una opinión razonable sobre el control interno que la Compañía **SERVICIOS, MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S. A.**, mantiene al 31 de diciembre de 2018.

En lo relacionado al cumplimiento tributario, es menester resaltar la situación de cambios normativos que indudablemente obliga a los responsables de esta área, a aplicar lo que determina la Ley de Régimen Tributario Interno.

Atentamente,



Ing. Galo Mejía Bravo, MBA
AUDITOR EXTERNO: SC – RNAE: 845
AUDITOR INTERNO/EXTERNO: SEPS-DINASEC-CA-2016-0096

CUMPLIMIENTO DE RECOMENDACIONES DE AUDITORIAS EXTERNAS ANTERIORES

La COMPAÑÍA **SERVICIOS, MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S. A.**, ha sido objeto de Auditoría Externa en el año 2017, por otra firma auditora independiente.

HECHOS SUBSECUENTES AL PERIODO DE AUDITORIA

Al 27 de marzo de 2020, fecha en la cual se finaliza el trabajo de Auditoría Externa a los Estados Financieros de la **COMPAÑÍA SERVICIOS, MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S. A.**, no se ha detectado ningún hecho de importancia que pueda alterar los movimientos y saldos de las cuentas cerradas al 31 de diciembre de 2018.

Atentamente,



Ing. Galo Mejía Bravo, MBA

AUDITOR EXTERNO: SC – RNAE: 845

AUDITOR INTERNO/EXTERNO: SEPS-DINASEC-CA-2016-0096