

**INFORME DE COMISARIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
SERVICIOS MINEROS Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S.A.**

**A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE SERVICIOS MINEROS Y CONSTRUCCIONES
CORDERO VINTIMILLA S.A.**

En cumplimiento a mis funciones de Comisario de la Compañía "Servicios Mineros y Construcciones Cordero Vintimilla", cúpleme presentar a ustedes el siguiente informe por el Ejercicio Económico 2009, siendo de anotar que previamente se ha realizado el estudio y análisis de la contabilidad de la empresa, de la situación legal y de los Estados Financieros presentados.

El objetivo del presente Informe es expresar una opinión sobre el grado de cumplimiento de las normas legales, estatutarias, reglamentarias, resoluciones de Junta General y Aspectos Administrativos.

Expresar una opinión sobre la razonabilidad de los Estados Financieros del Ejercicio Económico del año 2009.

**NORMAS LEGALES, ESTATUTARIAS, REGLAMENTARIAS, RESOLUCIONES DE LA JUNTA
GENERAL Y ASPECTOS ADMINISTRATIVOS.**

La compañía de acuerdo a lo estipulado en la Ley mantiene en sus archivos los libros y expedientes de acuerdo al siguiente detalle:

- Libro de Acciones y Accionistas
- Actas de Junta General de Accionistas

CONTROL INTERNO.

Como aspecto de organización y métodos de control en los diferentes procesos que ayudan para mejorar la actividad de la empresa los controles en cada uno de los movimientos como se refleja en los Estados Financieros son óptimos.

1.- CIFRAS REVELADAS POR LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los Estados Financieros correspondientes al año 2009 cuentan con los soportes contables pertinentes.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.-

Nota 1.

Activo Corriente Disponible

Como Activo Corriente se agrupan las cuentas de valores correspondientes a rubros de inmediata disponibilidad como Caja y Bancos por el valor de \$ 7.177,63.

Estos saldos se encuentran debidamente conciliados y su utilización se efectúa de acuerdo a lo establecido en las "Políticas y Normas" establecidos para el efecto.

Nota 2.

Activo Corriente Exigible.

Comprende las cuentas de activo exigibles por la compañía a terceros en el corto plazo.

- Cuentas por cobrar clientes: Este rubro por \$ 20.304,05.
- Otras cuentas por cobrar: Su valor es de \$ 53.786,92.
- Provisión cuentas incobrables: A Diciembre del 2009 el valor es de cero ya que se puede recuperar toda la cartera vencida.
- Crédito Tributario (Renta): El valor es de \$ 2.011,33 por concepto de retenciones que han sido recibidas por clientes.

Se procedió a verificar la veracidad de este saldo mediante su confrontación física con los valores registrados en los formularios de declaración al Servicio de Rentas Internas y con los movimientos contables registrados en los mayores.

RECOMENDACIÓN.-

Si bien el sistema actual permite el registro individual de cada una de las cuentas que a su favor mantiene la compañía es importante el monitoreo permanente de las mismas para evitar que se generen diferencias en lo posterior.

De igual forma la Administración debe mantener especial cuidado para que los valores de las cuentas por cobrar no excedan de ciertos montos con la finalidad de evitar situaciones de iliquidez.

Respecto a las cuentas de afectación tributaria como del Impuesto al valor agregado (Iva) de igual forma deben ser conciliados en forma mensual. Actualmente los controles y cruces de información implementados por la autoridad tributaria son muy exigentes y de fácil control.

Nota 3.

Activo Fijo.

Dentro de este rubro se registran los activos con la siguiente clasificación: Muebles y Enseres por el valor de \$ 981,68, Maquinaria, equipo e instalaciones por \$ 669.920,85; Equipo de computación y Software por \$ 31.801,13, Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil por el valor de \$ 289.032,59 y un grupo de Otros Activos por \$ 600,00.

Contablemente se los encuentran desglosados de acuerdo a su naturaleza y duración, con la finalidad de mantener la distribución sistemática de la cantidad depreciable de un activo durante su vida útil, se mantienen cuentas de depreciación acumulada por cada agrupación (NEC 12).

S

- Depreciación Acumulada: Por \$ 247.059,75 abarca la depreciación de los activos fijos en este caso: Muebles y Enseres, Maquinaria, equipo e instalaciones, Equipos de computación y Software, Vehículos y otros Activos Fijos.

Nota 4.

ACTIVOS DIFERIDOS.

Se encuentra un valor de \$ 34.870,70 valor que se irá reduciendo en el siguiente período.

Nota 5.

PASIVO CORRIENTE.

Cuentas y Documentos por pagar.

Comprende los valores que a Diciembre del 2009 la compañía mantiene pendientes de pago por compras, gastos efectuados con la finalidad de garantizar su operatividad y el giro normal del negocio, además obligaciones con empleados, con la administración tributaria y provisiones, siendo su valor total por \$ 100.939,49.

Nota 6.

Pasivo a Largo Plazo.

Este rubro comprende valores que se generaron para la misma organización de la empresa que se irá devengando en el largo plazo, el valor total es de \$ 516.695,18.

Nota 7.

Patrimonio Neto.

El Patrimonio Neto a Diciembre del 2009 se ubica en \$ 245.792,46 y corresponde a las siguientes cuentas:

Capital Social	\$ 158.088,00
Aportes de socios o accionistas para futura Capitalización	\$ 45.176,66
Reserva Legal	\$ 4.247,67
Utilidades no distribuidas de ejercicios anteriores	\$ 22.815,26
Utilidad del Ejercicio	\$ 15.464,87

Sobre los resultados acumulados de los ejercicios anteriores contabilidad dispone de los detalles pormenorizados de la distribución y los valores correspondientes a cada accionista.

Nota 8.

Cuentas de Resultados.

El Estado de Resultados correspondiente al año 2009 registra una Utilidad de \$ 15.464,87 valor del cual se deduce la participación de trabajadores y el impuesto a la renta:

Utilidad del Ejercicio	\$ 15.464,87
Participación de Trabajadores	\$ 2.319,73
Impuesto a la Renta	\$ <u>3.286,29</u>
Utilidad de después de Impuestos	\$ 9.858,85

Las cuentas del estado de Resultados se encuentran clasificadas en dos grupos: Ingresos y Costos y Gastos.

Los ingresos agrupan la información referente a los ingresos que por su actividad genera la compañía, los mismos que se encuentran documentados por la emisión de las facturas legales correspondientes.

El grupo de Costos y Gastos comprende las cuentas que registran los movimientos por conceptos de: Gastos Administrativos, de Ventas y gastos no Operacionales siendo correcta la distribución de las diferentes cuentas.

OPINION SOBRE EL INFORME ENTREGADO POR LA ADMINISTRACION CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONOMICO DEL AÑO 2009.

En atención a lo estipulado en la Ley de Compañías vigente la Administración ha entregado al Comisario en funciones el Informe de Gerencia, con firma de responsabilidad por el Ejercicio Económico 2009.

Al respecto debo manifestar que en el mismo se detallan las actividades realizadas en el período antes referido, pidiendo destacarse aspectos tales como:

- Organización del sistema contable de la empresa.
- Equipamiento de diferentes áreas de la compañía.

OPINION RESPECTO A LA INFORMACION REVELADA EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

En base a todos los puntos expuestos anteriormente considero que a Diciembre del 2008 los Estados Financieros reflejan la realidad de la Compañía en todos sus aspectos importantes.

Lo aquí expuesto constituye el resultado del trabajo realizado, el mismo que pongo a su consideración y conocimiento.

Atentamente;



C.P.A Sandra Montero B.
COMISARIO

Cuenca, Mayo 10 del 2010