

SERVICIOS MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA

S.A.

INFORME DE COMISARIO EJERCICIO ECONOMICO 2012

Señores Accionistas:

En atención a lo estipulado en la Ley de Compañías vigente me permito poner a consideración de Uds. el Informe de Comisario correspondiente al Ejercicio Económico del año 2012.

Para tal efecto hemos analizado los correspondientes Estados de Situación de Resultados, de Evolución de Patrimonio, Flujos de Efectivo y las Notas Explicativas a los estados financieros cortados al 31 de Diciembre del 2012.

El examen se ha efectuado atendiendo lo dispuesto en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NECS, Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera NIIFs, Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAAs, y Normas Ecuatorianas de Auditoría NEAs.

Los Estados Financieros reflejan las siguientes cifras:

| ESTADO FINANCIERO | | |
|---|-----------|-----------|
| Cuenta | Casillero | Valor |
| ACTIVO | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | |
| Efectivo (Caja, Bancos) | 311 | 79.315,90 |
| Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes-Corriente | | |
| Relacionados/locales | 313 | 2.499,70 |
| No Relacionados/locales | 315 | 88.460,70 |
| Otras Cuentas y Documentos por Cobrar-Corriente | | |

| | | |
|---|------------|-------------------|
| No Relacionados/locales | 319 | 16.269,02 |
| inventario de Materia Prima | 325 | 34.296,72 |
| Total Activo Corriente | 339 | 220.842,04 |
| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | | |
| Muebles y enseres | 343 | 1.127,68 |
| Maquinaria, equipo e instalaciones | 344 | 957.668,91 |
| Equipo de Computacion y software | 345 | 711,61 |
| Vehiculos, equipo de transporte y caminero movil | 346 | 315.239,50 |
| (-) Depreciacion acumulada Propiedad, planta y equipo | 350 | 498.694,09 |
| Total Propiedad, Planta y Equipo | 369 | 776.053,61 |
| TOTAL ACTIVO | 399 | 996.895,65 |
| PASIVO | | |
| PASIVO CORRIENTE | | |
| Cuentas y Documentos por Pagar proveedores-corriente | | |
| No Relacionados/locales | 413 | 66.796,00 |
| Obligaciones con Instituciones Financieras-corriente | | |
| Locales | 415 | 197.100,42 |
| Otras Cuentas y Documentos por Pagar-corrientes | | |
| Relacionados/locales | 419 | 122.175,86 |
| No Relacionados/locales | 421 | 15.337,12 |
| Impuesto a la Rentas por pagar del ejercicio | 424 | 6.594,49 |
| Participacion Trabajadores por pagar del ejercicio | 424 | 4.228,16 |
| Total Pasivo Corriente | 439 | 412.232,05 |
| PASIVO NO CORRIENTE | | |
| Cuentas y Documentos por pagar proveedores-Largo plazo | | |
| Relacionados/Locales | 441 | 45.429,77 |
| Total Pasivo No corriente | 469 | 45.429,77 |
| Otros Pasivos | 489 | 19.548,40 |
| TOTAL PASIVO | 499 | 477.210,22 |
| PATRIMONIO | | |
| Capital suscrito y/o asignado | 501 | 450.000,00 |
| Aportes de Socios o accionistas para futura capitaliazacion | 505 | 8.859,00 |
| Reserva Legal | 507 | 9.402,04 |
| Utilidad No Distribuida ejercicios anteriores | 513 | 35.795,85 |

| | | |
|--------------------------------|------------|-------------------|
| Utilidad del Ejercicio | 517 | 15.628,55 |
| TOTAL PATRIMONIO | 598 | 519.685,44 |
| TOTAL PASIVO+PATRIMONIO | 599 | 996.895,66 |

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

INGRESOS OPERACIONALES

| | | |
|-------------------------------------|-----|------------|
| Ventas netas Locales con tarifa 12% | 601 | 711.103,03 |
| Ventas netas Locales con tarifa 0% | 602 | 79.654,89 |

Total Ingresos Operacionales **790.757,92**

INGRESOS NO OPERACIONALES

| | | |
|----------------------|-----|----------|
| Otras rentas exentas | 812 | 2.056,49 |
|----------------------|-----|----------|

TOTAL INGRESOS **792.814,41**

COSTOS Y GASTOS

| | | |
|--------------|-----|------------|
| Total Gastos | 798 | 102.181,15 |
| Total Costos | 797 | 662.445,56 |

Total Costos y Gastos **764.626,71**

Utilidad del Ejercicio **28.187,70**

15% Trabajadores 4.228,15

Sobre las cuentas de activo se puede referir lo siguiente:

Las cuentas de caja y bancos se concilian en forma mensual, no existen saldos pendientes de identificar ni arrastres de meses anteriores que no hayan sido debidamente abonados a las cuentas de contraparte correspondiente.

Las cuentas bancarias con que opera la empresa se concilian mensualmente en base al estado de cuenta bancario y a los mayores contables.

La cuenta de clientes fue depurada en el transcurso del año y se ha identificado totalmente los saldos de clientes, incluso su antigüedad, lo cual ha permitido tener una idea más clara de los valores que por este concepto se deben recuperar.

Sobre las cuentas de pasivo al igual que en el caso de clientes, los proveedores han sido cuadrados en su totalidad y cada una de las facturas que se encuentran pendientes de pago cuentan con el respaldo documentario pertinente.

Las obligaciones bancarias han sido oportunamente registradas y los costos financieros registrados en el gasto siendo este rubro totalmente deducible.

Los ingresos y gastos se encuentran correctamente identificados y las partidas han sido aplicadas a los grupos de gastos siendo identificados por su naturaleza y por su antigüedad. Es así que los resultados reflejados corresponden a la realidad de la compañía.

El cumplimiento tributario es satisfactorio.

Las obligaciones patronales han sido debidamente canceladas.

Respecto al Control Interno podemos manifestar lo siguiente:

- Mayor eficiencia en los controles operativos
- Mayor eficiencia en los procedimientos documentarios
- Emisión de Balances y estados de Resultados Mensuales
- Controles oportunos de Inventarios
- Bajas de Inventarios debidamente respaldadas
- Control de Ventas y Cartera
- Conciliación de cuentas contables y de manejo de efectivo.

Por tanto en mi opinión los Estados Financieros de la compañía reflejan razonablemente su situación en todos los aspectos importantes, así como los flujos de efectivo, y evolución del

