

SERVICIOS MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S.A.

INFORME DE COMISARIO

POR EL EJERCICIO ECONÓMICO 2015

1. ANTECEDENTES

OBLIGACIONES DEL COMISARIO

- A.** Emitir una opinión sobre el cumplimiento por parte de los administradores respecto a las normas legales, estatutarias y reglamentarias así como de las resoluciones de la Junta General, del Directorio y Órganos de Control
- B.** Comentar sobre los procedimientos de control interno de la empresa
- C.** Opinar respecto a las cifras presentadas en los estados financieros y su correspondencia con las registradas en los libros de contabilidad, y si éstos se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.
- D.** Informar sobre las disposiciones constantes en el artículo 279 Referente a las atribuciones y obligaciones de los comisarios

2. INFORME

- A. Opinión sobre el cumplimiento por parte de los administradores respecto a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General de Socios.**

La aplicación de procedimientos estándar de revisión, para verificar el cumplimiento de las resoluciones impartidas por las instancias de dirección y control de la Empresa, nos permite concluir, de manera general, que la Administración de SERVICIOS MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S.A., ha implementado las resoluciones emitidas durante el ejercicio 2014.

- **LIBROS SOCIALES**
-

Se encuentran debidamente llevados y foliados.

Durante el período de enero a diciembre del 2015, los libros sociales de la Empresa, como son: el Libro de Actas de Juntas Generales de Accionistas y los libros de Acciones y Accionistas.

- **RESOLUCIONES DE JUNTA DE SOCIOS**

Las resoluciones emitidas fueron cumplidas en su totalidad.

- **RECOMENDACIONES DEL INFORME DE COMISARIO Y AUDITORIA EXTERNA**

Informe de Comisario 2014 e Informe de auditoría externa 2014:

Se dio cumplimiento a todas las recomendaciones tanto en el informe de comisario 2014 como en el informe de auditoría externa

B. COMENTAR SOBRE LOS PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO DE LA EMPRESA

De la evaluación efectuada al sistema de control interno aplicado en SERVICIOS MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S.A. observamos que se han diseñado controles internos específicos para cada área de la Compañía, los cuales han sido ejecutados razonablemente, en términos generales, sin originar condiciones que deban ser informadas.

Se puede apreciar el cumplimiento de

- Ambiente de Control
 - Evaluación de Riesgos
 - Segregación de Funciones
 - Nivel de Responsabilidades
 - Salvaguarda de Activos
 - Flujo de Información
 - Capacidad del Personal
-

Recomendación:

Mantener la política de control para que los procesos cuenten con el soporte adecuado y suficiente, además de implementar un sistema de firmas de respaldo para que cada colaborador se responsabilice por los movimientos que realiza en el sistema contable

C. OPINAR RESPECTO A LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SU CORRESPONDENCIA CON LAS REGISTRADAS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD, Y SI ÉSTOS SE HAN ELABORADO DE ACUERDO CON LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA.**1. OPINIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Hemos efectuado un análisis de las cifras presentadas en el Estado de Situación General de SERVICIOS MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S.A., al 31 de diciembre del 2015 y en el Estado de Resultados a esa fecha, verificando la correspondencia de datos con los valores registrados en los libros contables del año 2015. La elaboración de los mencionados estados financieros es responsabilidad de los administradores y la nuestra es opinar sobre las cifras expresadas en los mismos, de acuerdo con las disposiciones de la Ley de Compañías, Arts. 279 y 289.

En nuestra opinión, las cifras consignadas en los estados financieros de la compañía se presentan razonablemente en todos los aspectos importantes.

Las políticas, normas y prácticas contables de la compañía., son establecidas y autorizadas por la Superintendencia de Compañías, los registros contables 2014, fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad NIIFs.

Este trabajo fue efectuado de acuerdo con normas de revisión generalmente aplicadas y se basa en las disposiciones de la Ley de Compañías relacionadas con el trabajo de los comisarios.

2. ANÁLISIS DE LAS PRINCIPALES CUENTAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1 BASES DE LA ELABORACION Y RESUMEN DE PRINCIPALES DE CONTABILIDAD

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros tal como requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 3 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

1.1 Bases de preparación

Estos estados financieros comprenden: los estados de situación financiera, resultados integral, y cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2015. Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

1.2 Responsabilidad de la información

La información contenido en estados financieros consolidados anuales es responsabilidad de la Administración de la Compañía, quienes manifestamos expresamente que se han aplicado principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

1.3 Moneda de representación y moneda funcional

Los Estados Financieros son preparados en su moneda funcional que es el Dólar de los Estados Unidos de América.

1.4 Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y efectivo equivalente reconocido en los Estados Financieros comprende los saldos bancarios, los fondos rotativos. Estas partidas se registran al costo histórico más intereses devengados.

1.5 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tiene cotización en el mercado activo. Las cuentas Deudores Comerciales y

Otras Cuentas por Cobrar son valorizadas a costo amortizado, la cual es igual al valor de la factura, registrando el correspondiente ajuste en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente (deterioro). El cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costo significativos asociados.

Para calificar la Incobrabilidad, en los casos que corresponda, se ha evidenciado lo siguientes aspectos: a) Dificultades financieras significativas del obligado, y; b) Incumplimiento de cláusulas contractuales, tales como en pagos o moras en el pagos de intereses o de la deuda principal.

1.6 Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, plantas y equipos se registran a costo y se presentan netos de su depreciación acumulada.

El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o una extensión de la vida útil de los bienes se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes. Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como costo del ejercicio en que se incurren. Un elemento de propiedad, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de uso y disposición. Cualquier utilidad o pérdida que sufre en la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de realización y el valor libro del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

Depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la empresa. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos.

1.7 Deterioro del valor de activos no corrientes

A cada fecha de reporte la Compañía evalúa si existen indicadores que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o el deterioro se identifica producto de las pruebas anuales de deterioro de menor valor de inversión y activos intangibles con vida útil indefinida, la Compañía realiza una estimación del monto recuperable del activo.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable. El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor.

No se aplica en el periodo analizado

1.8 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos a valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

Beneficio a los empleados:

El costo de los beneficios a empleados que califican como planes de beneficios definidos de acuerdo a la NIC 19 "Beneficios a Empleados", es determinado usando valuaciones actuariales. La valuación actuarial involucra suposiciones respecto de tasa de descuento, futuros aumentos de sueldo, tasa de rotación de empleados y tasa de mortalidad, entre otros. Debido a la naturaleza de largo plazo de estos planes, tales estimaciones están sujetas a una cantidad significativa de incertidumbres.

Los Estados Financieros expresan las cifras siguientes:

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

114804,88

BANCO INTERNACIONAL

106.817,41

BANCO INTERNACIONAL-LIB.AHORROS

4.800,00

BANCO DEL AUSTRO

3.187,47

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

ACTIVO DISPONIBLE

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		434.533,90
13101023	CONSTRUCTORA DE CAMINOS S.A.	22.093,65
13101040	HORMIPISOS OCHOA MALDONADO EDGAR	5.056,67
13101051	ING.	88.015,96
13101059	PREFABRICADOS DEL AUSTRO HORMIGONES DEL AZUAY CIA.	1.075,98
13101060	LTDA.	34.918,99
13101071	HORMICRETO CIA. LTDA.	118.186,49
13101073	ASFALTOS Y CONCRETOS EOM CIA LTDA	76.629,46
13101999	CLIENTES POR COBRAR VARIOS	88.556,70
DOCUM.Y PRESTAMOS POR COBRAR		72.481,19
SOUTHERN CONSTRUCTIONS		339,67
NUEVO TERRACE - CONSTRUPLATA		72.141,52
PAGOS ANTICIPADOS		
ANTICIPOS A PROVEEDORES		37978,16
13303018	YUNGA JOSE	1.500,00
13303105	MUÑOZ PEDRO	2.273,60
13303117	ANTCIPO CRISTOBAL ALVARADO	3.120,00
13303121	CORONEL WALTER	1.188,56
13303123	ANTICIPO A NOEMI VERA	16.000,00
13303999	ANTICIPOS VARIOS	13.896,00
OTROS ANTICIPOS		50295,38
13304001	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA IMPUESTO RETENCION EN LA FUENTE	2.012,52
13304003		45.660,36
13304006	RETENCION POR I.S.D.	2.622,50
CREDITO TRIBUTARIO RENTA AÑO 2014		15268,38
ACTIVO FIJO		1.444.228,57
MAQUINARI		
A		1.530.390,69
DEPRECIACION AC. MAQUINARIA		-380.667,72
VEHICULOS		634.896,64
DEPRECIACION AC. VEHICULOS		-330.233,18
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA		1.327,68
DEPRECIACION AC.MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA		-1.014,32
EQUIPOS		35.586,98
DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPOS		-46.849,81
EQUIPOS DE COMPUTACION		791,61
ACTIVO DIFERIDO		
SOFTWARE Y PROGRAMAS		1.800,00
Total Activo		2171390,46

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR

1.179.384,15

<i>PROVEEDORES</i>		173.149,56
21101006	ABAD VAZQUEZ ADRIANA	550,00
21101009	SIAVICHAY PERALTA JAIME	78,40
21101010	TALLERES MASTER DIESEL	70,66
21101013	CONAUTO	6.414,27
21101021	LA CASA DEL FILTRO	387,67
21101022	ALMACOPIO S.A.	1.468,50
21101024	CONSTRUCTORA MEJIA	2.131,05
21101027	DITECA	11.450,05
21101031	TEDASA	2.831,57
21101038	PIZARRO INGA CLEVER OSWALDO	1.713,40
21101044	CH.C. CIA. LTDA.	590,83
21101047	ECUAINPRO CIA. LTDA.	2.379,48
21101062	ECUAIRE S.A.	3.380,39
21101067	GUTIERREZ ANDRADE SANTIAGO I.	415,80
21101096	HIVIMAR	52,99
21101117	RECAR	132,49
21101125	HIDALGO GERMAN JORGE WASHINGTON	88,10
21101137	EMPRESA ELECTRICA REGIONAL CENTRO SUR	270,55
21101140	SARVA TRUCK	80,76
21101142	ECUA-DISTRIBUCIONES	100,18
21101183	EDITORIAL AMAZONAS	95,15
21101199	BANCO DEL PERNO	2,20
21101203	QUINTUÑA ARPI EDUARDO	695,00
21101215	FEDECOM	140,06
21101216	MACASA	171,70
21101227	AVISAN CIA.LTDA.	79,61
21101233	RECTIFICADORA BALAREZO	743,60
21101234	TALLERES ARMIJOS TRACTO AUSTRO-CEDEÑO	1.336,50
21101240	JOSE	192,27
21101270	DURALLANTA S.A.	1.832,63
21101271	SEADE TINOCO XAVIER SANTIAGO	1.996,32
21101272	TALLERES GALAN CIA. LTDA.	938,33
21101290	SUELDOS POR PAGAR COMPAÑIA DE COMERCIO	15.232,90
21101307	SERVIMIRAVALLE	20,00
21101338	ALMACEN JUAN MONTERO NUÑEZ RODAS LEONARDO	19,63
21101348	ANIBAL CORDERO MOSCOSO JUAN	540,00
21101352	MANUEL	20.303,61
21101357	TALLER ELECTRICO BOLIVAR	1.527,90

	CHICA	
21101361	PROVEEDORES GENERAL	54,74
21101374	QUEZADA ORTEGA HOLGUER JUAN	2.733,78
21101376	BRAVO PERALTA AZUCENA DEL ROSARIO	3.379,23
21101377	SEGUROS EQUINOCCIAL	16.504,27
21101385	MEJIA CORDOVA DIEGO	1.504,13
21101387	GERARDO ORTIZ E HIJOS PLAZA BAJAÑA ERMEL	32,99
21101399	AURELIO	1.221,00
21101435	FERRETERIA HIDRO PERNOS	23,56
21101471	INDURA ECUADOR S.A. COMERCIAL PALACIOS REYES	20,53
21101490	CIA. LTDA.	20,00
21101508	AVILA MATUTE GERMAN PAULINO	3.805,86
21101553	RODAS CUZCO CESAR AGUSTO	424,71
21101571	HERDOIZA CRESPO CONSTRUCCIONES SA	900,00
21101620	QUINTUÑA Y MOLINA IMPORTACIONES CIA. LTDA.	2.741,98
21101647	TRANS GRUAS QUINTUÑA MALDONADO MICHILENA	396,00
21101710	JOSE BENJAMIN CORONEL CRESPO WALTER	274,32
21101713	ANTONIO	1.635,26
21101730	CONTINENTAL CORPORATION CONTICORPORAT SA	408,48
21101735	ESPINOZA CORREA FILOMENA FLORINDA	245,54
21101737	LUIS MIGUEL ASTUDILLO (VOLQUETA LCK)	17.075,39
21101804	MATUTE NARANJO SANTIAGO DANIEL	120,00
21101833	MACAO CARDENAS DARIO SEGUNDO	976,80
21101867	GENERALI ECUADOR COMPAÑIA DE SEGUROS	1.096,81
21101880	ASEGURADORA DEL SUR QUINTUÑA CABRERA PRICILA	161,81
21101885	DEL CARMEN	888,00
21101886	ULLAURI PESANTEZ JUAN CARLOS	90,00
21101892	VINTIMILLA MALO BERNARDO JOSE	35.959,82
	PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	16.168,92
21102001	PRESTAMOS SOCIOS- BERNARDO VINTIMILLA	16.168,92
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	725.685,47
21106001	ANDRADE FELIPE	281.752,00
21106003	MALO TORRES JUANITA	8.181,59
21106006	ANTICIPOS RECIBIDOS	343.683,08
21106011	VINTIMILLA LUCIA ANTICIPO ING. EDGAR OCHOA	13.000,00
21106017	MALDONADO ANTICIPO RECIBIDO DE JUAN	20.000,00
21106019	FRANCISCO MOSCOSO	38.800,00
21106020	VALDIVIEZO JUAN PABLO ANTICIPO ASFALTOS Y	15.200,00
21106021	CONCRETOS	5.068,80
	RETENCIONES AL IVA	4.860,00

21108004	IVA COBRADO	4.860,00	
CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS			
	VINTIMILLA BERNARDO ECON.	230.971,35	
21109001		217.565,75	
21109002	CORDERO JOSE DR.	13.405,60	
PRESTAMOS A LARGO PLAZO			
	VINTIMILLA BERNARDO (PREST.SUELDO)	28.548,85	
21110001		28.548,85	
PRESTAMOS BANCARIOS			131.886,52
PRESTAMOS BANCARIOS		131.886,52	
	PRESTAMO EXTERIOR. J.VINTIMILLA	10.975,00	
21210002	PREST. BANCO INTERNACIONAL OPER. 8402	74.993,55	
21210010	PRESTAMO BANCO INTERNACIONAL OPER.8562	45.917,97	
21210012			
RETENCIONES POR PAGAR			23.047,81
<i>Impuestos SRI por pagar</i>		18.292,60	
<i>ies por pagar</i>		4.755,21	
PROVISIONES POR PAGAR			9.868,77
<i>VACACIONES</i>		2.610,16	
<i>XIII SUELDO</i>		1.081,97	
<i>XIV SUELDO</i>		2.360,59	
<i>FONDOS RESERVA IESS</i>		3.438,65	
<i>PRESTAMO IESS</i>		377,40	
Total Pasivo			1344187,25

PATRIMONIO

PATRIMONIO NETO

CAPITAL SOCIAL RESULTADOS	458.859,00
RESULTADO EJERCICIO 2014 RESERVAS	88.453,67
RESERVA LEGAL	7.665,54

APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES RESULTADOS		12.000,00
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES		35.795,85
RESULTADO DEL EJERCICIO 2012		167.061,74
RESULTADO EJERCICIO 2013		57.367,39
	Total	
	Patrimonio	827203,19

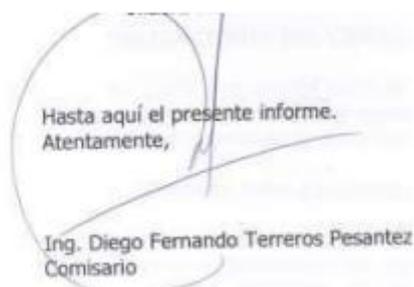
ESTADO DE RESULTADOS DEL EJERCICIO 2015

INGRESOS

INGRESOS OPERACIONES

INGRESOS POR VENTA DE MATERIAL		1.607.582,18
<i>INGRESOS POR VENTA DE LASTRE</i>	4.290,38	
<i>INGRESOS POR VENTA DE PIEDRA</i>	120.283,74	
<i>OTROS INGRESOS</i>	223.087,05	
<i>INGRESOS POR VENTA DE RIPIO</i>	538.537,60	
<i>INGRESOS POR VENTA DE CHISPA</i>	96.422,16	
<i>INGRESOS POR VENTA DE POLVO</i>	191.845,29	
<i>VENTA ARENA TRITURADA NORMAL</i>	1.800,00	
<i>GRAVA</i>	101.217,53	
<i>ARENA TRITURADA FINA</i>	230.256,70	
<i>INGRESOS POR ALQUILER MAQUINARIA</i>	334,80	
<i>INGRESOS POR SERVICIOS DE TRITURACION</i>	99.506,93	
INGRESOS NO OPERACIONALES		3.457,99
<i>OTROS</i>	3.457,99	
DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES EN VENTAS		-30.136,76
<i>Devoluciones en Ventas</i>	-30.136,76	
	Total	
	Ingresos	1580903,41

Hasta aquí el presente informe.
Atentamente,



Hasta aquí el presente informe.
Atentamente,
Ing. Diego Fernando Terreros Pesantez
Comisario

Ing. Diego Terreros Pesántez.,
COMISARIO

