

Cuenca, 09 de Abril de 2020

A los Accionistas de la compañía
SERVICIOS MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S.A.

Por disposición de la Administración de la compañía SERVICIOS MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S.A. y en base a la información proporcionada pongo en su consideración el Informe de Comisario correspondiente al ejercicio económico 2017.

De acuerdo a lo dispuesto en el Artículo 279 de la Ley de Compañías y la Resolución No.92.1.4.3.0014 de octubre 13 de 1992 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, referente a las obligaciones de los Comisarios, en mi calidad de Comisaria Principal de SERVICIOS MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S.A., presento mi informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información financiera resultado de las operaciones al 31 de diciembre de 2017, presentada a ustedes por la Administración.

Responsabilidad de la Administración

La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, así como por el diseño, implementación, y mantenimiento de controles internos relevantes que permitan presentar estados financieros razonables y libres de errores materiales debido a fraude o error. De la revisión realizada se pudo comprobar que la preparación de los Estados Financieros ha sido realizada en base a la normativa contable vigente, es decir NIIF, y en base al cumplimiento del objeto social de la compañía.

La compañía cuenta con procesos de control dirigidos especialmente al control de Caja y Cuentas por cobrar.

La compañía

La compañía SERVICIOS, MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S.A., fue constituida mediante Escritura Pública otorgada por el Notario segundo del cantón Cuenca, Dr. Rubén Vintimilla el 13 de agosto de 2001 e inscrito en el Registro Mercantil el 27 de septiembre de 2001 bajo el número 601.



Con Escritura Pública del 08 de octubre de 2002, otorgada por el notario sexto del cantón Cuenca, Dr. René Durán, la compañía realizó un trámite de Transformación de Compañía de responsabilidad limitada a Sociedad Anónima, acto societario inscrito en el Registro Mercantil bajo el número 20 enero del 2003

A la fecha el capital de la compañía es de USD458.859 con acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una. El capital de la compañía se encuentra distribuido de la siguiente manera:

<u>N°</u>	<u>Identificación</u>	<u>Nombre</u>	<u>Nacionalidad</u>	<u>Tipo Inversión</u>	<u>Capital</u>
1	0101802429	CORDERO MOSCOSO JOSE ANTONIO	ECUADOR	NACIONAL	\$213.242,00
2	0102896024	VINTIMILLA MALO BERNARDO JOSE	ECUADOR	NACIONAL	\$245.617,00
TOTAL					\$ 458.859,00

El domicilio de la compañía es la Ciudad de Cuenca, Provincia del Azuay, República del Ecuador.

Objeto Social: construcción vial, mantenimiento vial, construcción de todo tipo de caminos, puentes, veredas, sistemas de alcantarillado sanitario y pluvial, casas, planes de vivienda, edificios, urbanizaciones, lotizaciones, represas, reservorios, canales de riego y drenaje, desalojos y desbanques de materiales, escombreras, movimientos y construcción de obras de alcantarillado; construcción de proyectos de agua potable y toda construcción civil en general

Actividad principal: explotación de otras minas y canteras.

Responsabilidad de la Comisaria Principal

Mi responsabilidad como Comisaria es expresar una opinión sobre los estados financieros de la compañía en base a la revisión efectuada y, sobre el cumplimiento por parte de la administración, de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones y recomendaciones de Junta General de Accionistas.

La revisión ha sido realizada siguiendo los lineamientos de las normas internacionales de auditoría (NIA), incluyendo en consecuencia, pruebas selectivas de los registros contables, evidencia que soporta los importes y revelaciones incluidos en los estados financieros, así como una adecuada evaluación del control interno de la compañía y otros procedimientos de revisión considerados necesarios de acuerdo con las circunstancias.

Para este propósito, he obtenido del por parte de la Administración la información de las operaciones, registros contables y documentación que sustenta las transacciones revisadas. Adicionalmente, he revisado el estado de situación

(Firma)

financiera al 31 de diciembre de 2017 y los correspondientes estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha; así como los libros sociales de la compañía y, entre ellos, las actas de Juntas de Accionistas. Considero que los resultados de la revisión proveen bases apropiadas para expresar mi opinión.

Opinión sobre cumplimiento

En mi opinión los Estados Financieros de la compañía SERVICIOS MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S.A. al 31 de diciembre de 2017 se presentan de manera razonable en todos sus aspectos así como el resultado de sus operaciones y sus flujos de caja por el año terminado en esa fecha se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

A continuación, se presenta un detalle del análisis de los Estados Financieros.

Cuadro No. 1

SERVICIOS MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares)

ACTIVO		\$ 2.557.989,61
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 103.027,00	
ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 627.363,47	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 18.412,80	
REALIZABLE	\$ 57.281,54	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ 1.751.904,80	
PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS SOCIOS		\$ 2.557.989,71
EXIGIBLE A CORTO PLAZO	\$ 1.412.044,73	
EXIGIBLE A LARGO PLAZO	\$ 339.163,49	
PATRIMONIO NETO	\$ 806.781,49	

Fuente: Estados Financieros SERVICIOS MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S.A. al 31 de diciembre de 2017
Elaboración: Eoon, Paula Astudillo M

Las cifras presentadas en los Estados Financieros, corresponden a los mostrados en los libros de contabilidad.

Los estados financieros fueron elaborados de acuerdo a las normas internacionales financieras

Al 31 de diciembre de 2017 la compañía obtuvo una utilidad antes de impuestos de USD 10.000,00.

El Activo de la compañía al 31 de diciembre de 2017 fue de USD2.557.990.

CCN

Cuadro No. 2

ACTIVO			\$ 2.557.990
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		\$ 103.027	
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 103.027		
ACTIVOS FINANCIEROS		\$ 627.363	
Ctas. y dctos. por cobrar no relacionadas locales	\$ 216.637		
Ctas. y dctos. por cobrar relacionadas locales	\$ 11.280		
Otras cuentas y documentos por cobrar a accionistas	\$ 2.000		
Otros activos corrientes	\$ 397.447		
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		\$ 18.413	
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo IVA	\$ 16.561		
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo RENTA	\$ 1.852		
REALIZABLE		\$ 57.282	
Inventario de productos terminados y mercaderías en almacén	\$ 57.282		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		\$ 1.751.905	
Maquinaria, equipo, instalaciones y adecuaciones costo histórico	\$ 2.073.104		
Equipo de computación	\$ 3.042		
Muebles y enseres	\$ 1.932		
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	\$ 673.897		
Otros, propiedades, planta y equipo	\$ 3.600		
Depreciación de costo histórico	\$ -1.003.669		

Fuente: Estados Financieros SERVICIOS MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S.A. al 31 de diciembre de 2017
Elaboración: Eeon, Paula Astudillo M.

En el año 2017, podemos observar un incremento del Activo Corriente del 15,07%.

Respecto de las cuentas bancarias, estas se concilian de manera mensual una vez que la compañía cuenta con los estados de cuenta entregados por cada entidad bancaria.

La compañía cuenta con un proceso de caja Chica el cual es controlado directamente por Gerencia.

La compañía otorga un plazo de pago de 30, 30 y 90 días de acuerdo a los acuerdos que se haya llegado con los clientes.

En cuanto al saldo de inventario, este es mínimo ya que la compañía trabaja por medio de contratos lo cual define la producción. El control de salida del material es realizado mediante guías de remisión.

El pasivo de la compañía al 31 de diciembre de 2017 fue de USD1.751.208

TCM

Cuadro No. 3

PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS SOCIOS		\$	1.751.208
EXIGIBLE A CORTO PLAZO		\$	1.412.045
Ctas y dctos por pagar relacionados locales	\$	-	
Ctas y dctos por pagar no relacionados locales	\$	152.889	
Otras cuentas por pagar no relacionadas locales	\$	1.234.748	
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	\$	-	
Pasivos corrientes por beneficio a empleados: obligaciones con el IESS	\$	5.500	
Otros pasivos corrientes por beneficio a empleados	\$	18.907	
EXIGIBLE A LARGO PLAZO		\$	339.163
Jubilación patronal	\$	6.626	
Desahucio	\$	13.162	
Cuentas por pagar a accionistas locales	\$	46.229	
Obligaciones financieras	\$	273.147	

Fuente: Estados Financieros SERVICIOS MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S.A. al 31 de diciembre de 2017
Elaboración: Econ. Paula Astudillo M.

Las cuentas de pasivo se presentan razonablemente.

El plazo para pagar a proveedores se maneja de acuerdo a los contratos que mantiene y varía entre 30, 60 y 90 días.

La compañía mantiene cuentas por pagar a sus socios y a terceros, las mismas que no generan un costo financiero.

El Patrimonio de la compañía al 31 de diciembre de 2017 es de USD806.781

Cuadro No.4

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

Fuente: Estados Financieros SERVICIOS MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S.A. al 31 de diciembre de 2017
Elaboración: Econ. Paula Astudillo M.

La compañía cuenta con un capital de USD 458.859; su reserva legal es de USD10.599; al 31 de diciembre de 2017 la compañía mantiene un valor de Utilidades no distribuidas de USD315.324.

Al 31 de diciembre de 2017 la compañía registró una utilidad antes de impuestos de USD 10.000, es potestad de la Junta de Accionistas la resolución sobre la distribución de las mismas.

Estado de resultados 2017 presenta las siguientes cifras:

CCP

Cuadro No.5

SERVICIOS MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares)

INGRESOS		\$ 986.563
Venta netas locales de bienes con tarifa 12%	\$ 986.563	
COSTO DE VENTAS		\$ 794.883
Costo de Ventas	\$ 794.883	
UTILIDAD OPERACIONAL		\$ 191.680
OTROS INGRESOS		\$ 2.070
Otros ingresos	\$ 2.070	
GASTOS ADMINISTRACION, VENTAS, FINANCIEROS		\$ 183.751
Gastos de Administración y Ventas	\$ 170.200	
Gastos Financieros	\$ 13.550	
Resultados del Ejercicio		\$ 10.000
15% participación a trabajadores		\$ 1.500
Gastos no deducibles		\$ 17.155
Base imponible para impuesto a la renta		\$ 25.655
Impuesto causado		\$ 5.644

Fuente: Estados Financieros SERVICIOS MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S.A. al 31 de diciembre de 2017
Elaboración: Econ. Paula Astudillo M.

Aspectos Generales

Los procedimientos de control interno implementados por la administración son adecuados y contribuyen a gestionar información financiera confiable, promoviendo el manejo financiero y administrativo eficiente de sus recursos. Adicionalmente, los administradores han cumplido con las disposiciones e resoluciones de la Junta General de Accionistas, así como también con las normas y estatutos de la compañía.

La custodia de los bienes de la compañía y los pertenecientes a terceros, que están bajo su responsabilidad, son los adecuados.

El control del movimiento interno y de las operaciones es el adecuado y se encuentra cumpliendo con las normas y procedimientos de control interno.

En conclusión, los Estados Financieros presentados sirven de asiento para las operaciones del año 2018.

Informe sobre cumplimiento a Ley Laboral

En cumplimiento a lo dispuesto en la primera disposición general de la Ley 2006-48 reformativa al Código de Trabajo, informo que durante el ejercicio 2017, la compañía no mantuvo trabajadores contratados bajo el sistema de intermediación laboral con empresas que cuentan con la autorización requerida por la Ley para prestar ese tipo de servicios.

La compañía cuenta con Reglamento interno, el mismo que se encuentra aprobado por el Ministerio de Trabajo mediante resolución emitida por el ente de control.

Informe sobre cumplimiento a Ley de Compañías

Es importante señalar que, en mi calidad de comisaria principal de la compañía, he dado cumplimiento con todas las disposiciones constantes en el Art. 279 de la Ley de Compañías.

Los libros de Actas de la Junta General, Expedientes de Junta, Libros de Acciones y Accionistas, Talonarios de Títulos de Acción, los comprobantes y libros de contabilidad; se llevan y se conservan en conformidad con las disposiciones legales.

Atentamente,



Econ. Paula Astudillo M.
Comisario Principal

Cuenca, 09 de Abril de 2020