

Cuenca, 10 de abril de 2020

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

Por disposición de la Administración de la compañía Servicios, Materiales y Construcciones Cordero Vintimilla S.A., he sido designada como Comisaria principal de la compañía para el ejercicio económico 2018.

De acuerdo a lo dispuesto en el Art. 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, en lo que se refiere a las funciones de los Comisarios, y de acuerdo con lo establecido en el artículo décimo séptimo del Estatuto Social de la compañía; 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 presentada a ustedes por la Administración, en relación con la situación financiera resultado de operaciones de la Compañía por el año terminado el 31 de diciembre de 2018.

1. Responsabilidad de la administración de la Compañía por los Estados Financieros

Es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros la Administración de la Compañía; por lo que se me ha facilitado para la revisión respectiva el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales correspondiente al ejercicio económico 2018, con las respectivas notas contables.

Del análisis realizado se puede verificar que la preparación de los mismos se sustenta en la base legal, normativa contable vigente NIIF y en función de las actividades desarrolladas por la Compañía, siendo mi responsabilidad dar mi opinión sobre las cifras expresadas en los estados financieros presentados.

La administración ha implementado controles internos específicos para las diferentes áreas de la compañía, específicamente para el área de Caja y Cuentas por cobrar. De la información revisada, no se presentaron situaciones que ameriten observación.

2. Responsabilidad de la Comisaria Principal

Como Comisaria, mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros de la compañía, de acuerdo con lo establecido en el Reglamento de Informes de Comisario emitido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, sobre el cumplimiento por parte de la administración, de las normas



legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de Junta General de Accionistas.

La revisión a los procesos se ha realizado de conforme lo establecen las normas internacionales de auditoría con el fin de identificar y valorar el riesgo de eventuales incorrecciones materiales en los estados financieros.

La revisión de los estados financieros y los procesos internos tiene la finalidad de comprender los mismos y de esta manera establecer técnicas que nos permitan concluir que son los adecuados para la compañía, mas no con el fin de emitir una opinión si el control interno es o no eficaz. De acuerdo al análisis los sistemas de control interno que aplica la administración han sido establecidos y aplicados con el fin de salvaguardar los recursos con los que cuenta la Compañía.

Para este propósito, he obtenido de los administradores, información de las operaciones, registros contables y documentación que sustenta las transacciones revisadas sobre bases selectivas. Adicionalmente, he revisado el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 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.

3. 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 fecha 08 de octubre de 2003 mediante Escritura Pública 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 el 08 de octubre de 2002.

A la fecha 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>	<u>Porcentaje</u>
1	0101802429	CORDERO MOSCOSO JOSE ANTONIO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 213.242,00	46%
2	0102896024	VINTIMILLA MALO BERNARDO JOSE	ECUADOR	NACIONAL	\$ 245.617,00	54%
TOTAL					\$ 458.859,00	100%

Con acciones ordinarias y nominativas de USD1,00 cada una.

Su domicilio principal 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.

4. Opinión sobre cumplimiento

El análisis se lo ha realizado en base a las cifras presentadas en los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre de 2018, en el cual se verificó que los valores guardan coherencia y han sido debidamente revisados por el área contable, motivo por el cual se procedió a realizar una declaración sustitutiva con el fin de que la presentación de los Estados Financieros se la correcta.

En mi opinión los Estados Financieros de SERVICIOS, MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S.A. al 31 de diciembre de 2018 se presentan razonablemente toda vez que se procedió a realizar la declaración sustitutiva ante el Servicio de Rentas Internas.

Al revisar el balance de situación de la empresa encontramos que se encuentra de la siguiente manera:

Cuadro No. 1

SERVICIOS, MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en Dólares)

ACTIVO		\$2.535.738
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$123.754	
ACTIVOS FINANCIEROS	\$680.779	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$60.293	
REALIZABLE	\$40.282	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$1.630.631	
PASIVOS Y PATRIMONIO		\$2.535.738
EXIGIBLE A CORTO PLAZO	\$1.354.201	
EXIGIBLE A LARGO PLAZO	\$348.823	
PATRIMONIO NETO	\$832.714	

Fuente: EEFF SERVICIOS, MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S.A.

La utilidad del ejercicio alcanza la suma de USD25.933; la cual muestra un incremento del 159% respecto del ejercicio económico 2017.

ACTIVO USD 2.535.738

Los saldos en las cuentas de Activo se muestran a continuación:

Cuadro No. 2

ACTIVO	\$2.535.738
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$123.754
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$123.754
ACTIVOS FINANCIEROS	\$680.779
Ctas. y dctos. por cobrar no relacionadas locales	\$251.160
Anticipos	\$429.620
Deterioro acumulado del valor de ctas. y dctos. por cobrar	\$0
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$60.293
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo ISD	\$18.333
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo RENTA	\$41.959
REALIZABLE	\$40.282
Inventario de productos terminados y mercaderías en almacén	\$40.282
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$1.630.631
Maquinaria, equipo, instalaciones y adecuaciones costo histórico	\$2.073.104
Equipo de computación	\$3.079
Muebles y enseres	\$1.932
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	\$717.897
Otros, propiedades, planta y equipo	\$3.600
Depreciación de costo histórico	-\$1.168.980

Fuente: EEFF SERVICIOS, MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S.A.

El área contable cuenta con un valor asignado a Caja Chica, con el respectivo proceso que contempla la previa aprobación por parte de Gerencia. Los valores que egresan de la cuenta de Caja Chica y que no cuentan con documento tributario son registrados como valores no deducibles.

Las cuentas bancarias son conciliadas de manera mensual con el respectivo estado de cuenta emitido por las diferentes entidades bancarias.

Las cuentas por cobrar mantienen crecieron en un 10,04% respecto del año 2017. Dentro de esta cuenta puedo indicar que el plazo que otorga la compañía es de 30 a 90 días y se lo determina de acuerdo al cliente y la negociación que se haya realizado. Por otro lado, la compañía al momento mantiene únicamente un proceso judicial por cuentas por cobrar.

En cuanto a los activos realizables como lo son los Inventarios, no se mantiene un stock permanente ya que la producción (extracción y procesamiento de material) se vende en un lapso muy corto de tiempo ya que la producción va de acuerdo a los contratos y compromisos que la compañía ha adquirido con sus clientes.

TCM

La compañía cuenta con un proceso de control de salida de volquetas el cual contempla los metros cúbicos de material y con la respectiva guía de remisión.

Los saldos de los activos fijos se han mantenido, con la aplicación de la depreciación correspondiente, se recomienda la contratación de un perito avalador para realizar una nueva valuación de los activos fijos, esto con el fin de que la Junta de Accionistas conozca y apruebe dicha valuación ser proceda a registrar a valor razonable de los activos fijos en los Estados Financieros, de acuerdo al tiempo que ha transcurrido desde la aplicación por primera vez de las NIIF.

PASIVO USD 1.703.024

En el siguiente cuadro se presentan los saldos de las cuentas registradas en el pasivo:

Cuadro No.4

PASIVOS Y PATRIMONIO		\$1.703.024
EXIGIBLE A CORTO PLAZO		\$1.354.201
Ctas y dctos por pagar no relacionados locales	\$216.507	
Otras cuentas por pagar no relacionadas locales	\$903.143	
Pasivos corrientes por beneficio a empleados: obligaciones con el IEES	\$3.945	
Otros pasivos corrientes por beneficio a empleados	\$230.606	
EXIGIBLE A LARGO PLAZO		\$348.823
Jubilación patronal	\$6.626	
Desahucio	\$13.162	
Cuentas por pagar a accionistas locales	\$60.368	
Obligaciones financieras	\$268.667	

Fuente: EEFF SERVICIOS, MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S.A.

Las cuentas de pasivo se presentan razonablemente.

La compañía mantiene cuentas por pagar a proveedores las cuales se manejan hasta en un plazo de 30, 60 y 90 días de acuerdo a la negociación que haya logrado con el proveedor.

La compañía mantiene otras cuentas por pagar no relacionadas locales, por un valor total de USD873.829 de los cuales corresponde a Préstamos de Terceros el valor de USD 280.732, Préstamos de Socios USD 454.832; y Anticipos Recibidos por parte de los clientes por USD138.266 estos anticipos se liquidan una vez que se emiten las facturas correspondientes. Tanto en los préstamos de Socios como en los de Terceros, no se genera un costo financiero.

PATRIMONIO USD 9.866.181

Cuadro No. 5

PATRIMONIO NETO		\$832.714
Capital suscrito	\$458.859	
Aportes de los accionistas	\$12.000	
Reserva legal	\$10.598	
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	\$325.324	
Resultado del ejercicio	\$25.933	

Fuente: EEFF SERVICIOS, MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S.A.

Las cuentas de patrimonio cuentan con los saldos del capital de cada uno de los Accionistas.

La compañía cuenta con un valor de Reserva Legal por USD 10.598.

El resultado del ejercicio fue de USD 25.933, es responsabilidad de la Junta de Accionistas resolver sobre el destino de dichas utilidades.

El estado de resultados de SERVICIOS, MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S.A., con corte al 31 de diciembre del 2018 presenta las siguientes cifras:

Cuadro No.6

SERVICIOS, MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en Dólares)

INGRESOS		\$1.211.675
Venta netas locales de bienes con tarifa 12%	\$1.211.675	
COSTO DE VENTAS		\$1.098.494
Costo de Ventas	\$1.098.494	
UTILIDAD OPERACIONAL		\$113.181
OTROS INGRESOS		\$17.053
Otros ingresos	\$17.053	
GASTOS ADMINISTRACION, VENTAS, FINANCIEROS		\$104.301
Gastos de Administración y Ventas	\$76.186	
Gastos Financieros	\$28.115	
Resultados del Ejercicio		\$25.933
15% participación a trabajadores		\$3.890
Gastos no deducibles		\$7.132
Base imponible para impuesto a la renta		\$29.175
Impuesto causado		\$7.294

Fuente: EEFF SERVICIOS, MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S.A.

Como se puede observar en el cuadro anterior la utilidad antes de impuestos fue de USD 25.933. Del análisis realizado no se observó ninguna situación que amerite observaciones al estado de resultados.

ASPECTOS GENERALES:

La administración ha cumplido con las resoluciones de la Junta General, así como también, con las normas, estatutos y reglamentos de la compañía.

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

(TCN)

El control del movimiento interno y de las operaciones es el adecuado y se encuentra cumpliendo con las normas y procedimientos de control interno; los mismos que contribuyen a gestionar información financiera confiable, promoviendo el manejo financiero y administrativo eficiente de sus recursos.

En conclusión, los balances presentados al 31 de diciembre de 2018 sirven de asiento para las operaciones del año 2019.

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.

Respecto de los libros sociales la compañía ha elaborado los mismo de acuerdo a la normativa vigente.

La compañía la fecha de elaboración del presente informe, no se encuentra al día en sus obligaciones para con la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros de acuerdo al certificado de cumplimiento de obligaciones ya que se encuentra pendiente la presentación de la información correspondiente a los ejercicios económicos 2017 y 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 2018, 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 al 2018 contó con Reglamento Interno de Trabajo debidamente aprobado por el ente de control.

Atentamente,



Econ. Paula Astudillo M.
Comisaria Principal
SERVICIOS, MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S.A.