

SERVICIOS, MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S. A.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas y Directorio de la Empresa:

SERVICIOS, MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S. A.

Introducción:

He auditado el Balance General adjunto de **SERVICIOS, MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S. A.** al 31 de Diciembre de 2016 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, los flujos de efectivo, así como el resumen de las principales políticas contables y notas explicativas a los estados financieros de **SERVICIOS, MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S. A.**, hasta el 31 de diciembre de 2015, la Compañía ha sido auditada por mi firma de auditoría independiente, cuya opinión fue “razonable”.

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros:

1. La Administración de **SERVICIOS, MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S. A.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs. Esta razonabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de errores importantes ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico en donde opera la Compañía.

Responsabilidad del Auditor Independiente:

2. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en mi auditoría. Esta auditoría se efectuó de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría (NEAS) y las Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAS). Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría incluye el examen a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros, Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan errores importantes ya sea como resultado de

fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Compañía en la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría incluye también la evaluación de si los principios de contabilidad utilizados son apropiados y si las estimaciones importantes hechas por la Administración de la Compañía son razonables, así como una evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que la evidencia de la auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base razonable para expresar una opinión.

Opinión:

3. En mi opinión, los estados financieros consolidados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera consolidada de **SERVICIOS, MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S. A.**, al 31 de diciembre de 2016, y los resultados consolidados de sus operaciones, los cambios consolidados en su patrimonio y sus flujos consolidados de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con las normas internacionales de información financiera (NIIFs) y principios de contabilidad aceptados en el Ecuador.



Ing. Galo Mejía Bravo, MBA

AUDITOR EXTERNO: SC- RNAE: 845

AUDITOR INTERNO/EXTERNO: SEPS-DINASEC-CA-2016-0096

Abril 20 de 2017
Cuenca – Ecuador

Informe de Cumplimiento Tributario:

1. El informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, al 31 de diciembre de 2016, estas no han tenido ninguna incidencia dentro de los resultados de los estados financieros presentados, teniendo en consideración que el **ICT** (Informe de Cumplimiento Tributario), será presentado en el tiempo que el Ente Regulador de Tributación Fiscal (Servicio de Rentas Internas), así lo estime dentro del año 2017.

Información General:

2. La auditoría externa a los estados financieros al 31 de diciembre de los años 2016, de **SERVICIOS, MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S. A.**, se realizó de conformidad al contrato de "Servicios Profesionales" acordado, mediante nuestra oferta con un programa de trabajo debidamente elaborado, a efectos de establecer:

La racionalidad de los Estados Financieros, fundamentados en la revisión y análisis de los registros contables, aplicando pruebas procedimientos de conformidad con lo que establecen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS), os Principios de Contabilidad de General Aceptación, las NEC's ; Principios y Normas de General Aceptación de Auditoría, y de acuerdo a las circunstancias; y lo dispuesto expresamente por la Superintendencia de Compañías y otros Organismos de Control del Ecuador, Código del Trabajo, Estatutos de la Compañía, aplicables a este sector.

Los resultados obtenidos en la revisión y análisis de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2016, se limitan a los requerimientos legales establecidos por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Cuenca, 20 de abril de 2017



Ing. Galo Mejía Bravo, MBA

AUDITOR EXTERNO: SC: RNAE-845

AUDITOR INTERNO/EXTERNO: SEPSDINASEC-CA-2016-0096

Abril 20 de 2017
Cuenca - Ecuador

ESTADOS FINANCIEROS

SERVICIOS, MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S. A.

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

En dólares americanos

ACTIVO	2015	2016	DIFERENCIA
Efectivo y equivalentes al efectivo	114.804,88	96.294,61	-18.510,27
Activos Financieros	612.457,90	575.759,68	-36.698,22
Realizable	0,00	57.281,54	57.281,54
Propiedad, Planta y Equipo	2.202.893,58	2.290.686,45	87.792,87
Depreciaciones	-758.765,03	-892.729,51	-133.964,48
Activos No Corrientes	0,00	1.800,00	1.800,00
TOTAL DEL ACTIVO	2.171.391,33	2.129.092,77	-42.298,56

PASIVO Y PATRIMONIO			
Exigible Corto Plazo	1.212.320,73	1.138.691,70	-73.629,03
Pasivo Largo Plazo	131.866,52	193.619,28	61.752,76
Patrimonio Neto	827.203,19	796.781,79	-30.421,40
TOTAL DEL PASIVO MAS EL PATRIMONIO	2.171.390,44	2.129.092,77	-42.297,67

Ec. Bernardo Vintimilla Malo
GERENTE GENERAL

Ec. Adriana Abad Vázquez
CONTADORA

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros

SERVICIOS, MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S. A.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
En dólares americanos

CUENTAS	2015	2016	DIFERENCIA
Ventas Netas	1.580.903,41	987.776,29	-593.127,12
Otros Ingresos	0,00	0,00	0,00
Total Costos	-1.227.084,25	-584.575,94	642.508,31
Total Gastos	-214.664,21	-351.080,67	-136.416,46
Utilidad Antes de Impuestos y Participaciones	139.154,95	52.119,68	-87.035,27

Ec. Bernardo Vintimilla Malo
GERENTE GENERAL

Ec. Adriana Abad Vázquez
CONTADORA

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros

SERVICIOS, MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S. A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
En dólares americanos

CUENTAS	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	APORTES CAPITALIZ AC.	RESULTADOS EJ.ANTER.	RESULTADO EJERCICIO	TOTAL
Patrimonio a Enero 01-2016	458.859,00	7.665,54	12.000,00	209.523,71	0,00	688.048,25
Resultados Ejercicio 2016	0,00	2.933,33	0,00	79.400,04	26.400,17	108.733,54
Patrimonio a Dic. 31- 2016	458.859,00	10.598,87	12.000,00	288.923,75	26.400,17	796.781,79

Ec. Bernardo Vintimilla Malo
GERENTE GENERAL

Ec. Adriana Abad Vázquez
CONTADORA

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros

SERVICIOS, MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S. A.

FLUJO DE EFECTIVO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

En dólares americanos

FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO	
Resultados	-33.354,73
Depreciaciones	133.964,48
Utilidades No Distribuidas	0,00
Aporte de Socios para Futuras Capitalizaciones	0,00
Otras Reservas	2.933,33
Reserva Legal	0,00
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Exigible	36.697,33
Realizable	-57.281,54
Pagos Anticipados	0,00
FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN	82.958,87
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Activo Fijo	-87.792,87
Activo No Corriente	0,00
Activo Diferido	0,00
EFFECTIVO NETO POR INVERSIÓN	-87.792,87
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES FINANCIERAS	
Exigible a Corto Plazo	-73.629,03
Exigible Diferido	0,00
Exigible a Largo Plazo	61.752,76
EFFECTIVO NETO POR FINANCIAMIENTO	-11.876,27
CAJA DISPONIBLE AL FINAL	
TOTAL DE MOVIMIENTO	-16.710,27
CONCILIACIÓN	
Caja y Bancos al Final	96.294,61
Caja y Bancos al Inicio	114.804,88
	18.510,27
DIFERENCIA	1.800,00

Ec. Bernardo Vintimilla Malo
GERENTE GENERAL

Ec. Adriana Abad Vázquez
CONTADORA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

La Compañía: SERVICIOS, MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S. A., fue constituida en la Ciudad de Cuenca, Provincia del Azuay, el 13 de agosto de 2001, mediante Resolución No. 01-C-DIC-729, de la Intendencia de Compañías de Cuenca, inscrita en el Registro Mercantil con fecha 29 de agosto de 2001, con el Número 601.

Su actividad principal es el diseño, planificación, mantenimiento y construcción vial y de todo tipo de caminos, puentes, casas, edificios, urbanizaciones, reservorios, canales de riego y drenaje y desalojos y desbanques de materiales, movimiento de tierras y construcciones de obras de alcantarillado sanitario y pluvial, construcción de proyectos de agua potable y toda construcción civil en general, compraventa, administración y negociación de bienes inmuebles, promoción e intermediación de edificios, galpones, oficinas, instalaciones industriales, agrícolas y pecuarias incluso bajo el sistema de propiedad horizontal y arrendamiento civil de toda clase de bienes muebles e inmuebles, compraventa, importación, exportación, comercialización, transformación, mantenimiento, reparación, fabricación y alquiler de vehículos. La compañía tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas el registro Único de Contribuyentes (RUC) No. 0190310868001.

La Compañía SERVICIOS, MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S. A., se encuentra regulada por la Ley de Compañías, Código de Trabajo, Código Civil, y demás Leyes Ecuatorianas, así como sus Estatutos Sociales.

2. AMBITO DE OPERACIÓN

Ejerce sus actividades dentro del País.

3. DOMICILIO

Su domicilio principal es la Ciudad de Cuenca, Provincia del Azuay, República del Ecuador.

4. DIRECCION, ADMINISTRACION Y CONTROL

La Compañía tiene los siguientes organismos y dignatarios: Junta General de Accionistas, Directorio, Presidente, Gerente General y Comisario.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Estados financieros que, bajo la responsabilidad de la Gerencia General, se ha procesado y emitido por la Señora Contadora; y, sobre los cuales nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión, basados en el proceso y culminación de la auditoría realizada por nuestro equipo de trabajo, contempla todo lo requerido para que terceros puedan leer con seguridad los Estados Financieros de SERVICIOS, MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S. A., al 31 de diciembre de 2016.

NOTA No. 01

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA

SERVICIOS, MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S. A., lleva su contabilidad de acuerdo a los Normas Internacionales de información financiera (NIIFS)), las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), Ley de Compañías, Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y sus Reglamentos, Código de Trabajo y los Estatutos Sociales de la Empresa. Teniendo como producción el Balance General, el Estados de Resultados, Flujo de Efectivo, Evolución Patrimonial y las respectivas Notas Explicativas a los estados financieros de la compañía.

En lo específico, la contabilidad se circunscribe a la utilización de la herramienta de un sistema contable, para el procesamiento de sus transacciones.

NOTA No. 02

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad NECS y las Normas internacionales de información financiera (NIIFS). Dichas políticas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones estuvieron basadas en la mejor utilización de la información disponible al momento, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se deben a:

- a) Reconocimiento de ingresos y gastos
- b) Evaluación de posibles pérdidas por deterioro para determinados activos
- c) Vida útil de las propiedades y equipos
- d) Estimación de provisiones para contingencias

EMPRESA EN MARCHA. - Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que SERVICIOS, MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S. A., será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio, la Administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones de la Compañía.

CUENTAS POR COBRAR. - Las cuentas por cobrar se encuentran en función a su origen, así como son: proveedores. Clientes, anticipo empleado, retenciones ejercicios anteriores, impuestos anticipados y otras cuentas por cobrar.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. - Se contabiliza al costo de adquisición. La depreciación se ejecuta con el método de "línea recta", no se revela el valor residual, se aplica los porcentajes de depreciación. Los años de vida útil serán los siguientes:

• Nave Industrial	20%
• Maquinaria y Equipo	10%
• Vehículos	5%

INGRESOS Y COSTOS POR VENTA. - Se registra sobre la emisión de las facturas a los clientes, de la Matriz y sus diferentes sucursales que mantiene la compañía.

GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO. - Los gastos de mantenimiento y reparaciones se cargan a resultados del año, los costos de mejoras de importancia no se consideran como adicciones de activos fijos. Se aplica el método del devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

IMPUESTO A LA RENTA. - El gasto por impuesto a la renta del año corresponde al impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio. El impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravadas y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Debiendo recalcar que el anticipo del impuesto a la renta fue mayor que el impuesto causado.

SEGURIDAD SOCIAL. - De conformidad con disposiciones legales vigentes, la entidad ha efectuado aportaciones al IESS, han asumido la responsabilidad de pagar al personal los beneficios que establece el Ministerio de Relaciones Laborales en su código de trabajo y reglamentos por concepto de fondos de reserva, provisiones de jubilación patronal, etc.

REPARTICION DE UTILIDADES. - De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo Ecuatoriano, la Compañía SERVICIOS, MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S. A., provisionó al cierre del ejercicio económico 2016, el 15% sobre la utilidad anual por concepto de participación laboral en las utilidades para los trabajadores, las mismas que se han venido cancelando a los empleados dentro de los términos que la ley ordena.

PASIVOS. - Están registradas en las respectivas cuentas a corto mediano y largo plazo de acuerdo a su naturaleza y a las obligaciones de la Compañía especialmente en cumplimiento de Leyes Tributarias de Seguridad Social y Laborales.

PATRIMONIO. - El Patrimonio es acumulado por aportes, reservas, resultado del ejercicio.

TRIBUTACION. - La Compañía está sujeta a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento y a la Ley de Compañías.

CAPITAL SOCIAL. - Son aportes realizados en especie o efectivo por accionistas que conforma las acciones ordinarias y nominativas cada una con un determinado costo.

RESERVAS. - Legal, de acuerdo a la Ley de Compañías se toma de la utilidad anual, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

ESTADOS FINANCIEROS PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA. - Forman parte del presente informe de auditoría externa los siguientes estados financieros que nos han entregado la Administración:

1. Balance General;
2. Estados de Resultados,
3. Flujo de efectivo, y;
4. Evolución del Patrimonio.

MONEDA UTILIZADA. - Las operaciones económicas de la Compañía, están registradas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, unidad Monetaria reconocida legalmente en la República del Ecuador desde el 10 de enero de 2000 y publicado en Registro Oficial No. 57 del 13 de abril de 2000.

CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO. - Representa el efectivo disponible y saldos en bancos, sin que pese sobre ellos ningún gravamen o restricción. El movimiento que ha tenido esta cuenta durante el año 2016 es el siguiente:

NOTA No. 03

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	114.804,88	96.294,61
Caja-Bancos	114.804,88	96.294,61

Caja - Bancos. - Es el dinero disponible que se encuentra en la cuenta corriente que la Compañía mantiene en el banco. El banco e institución financiera que se anota es de los depositarios de los dineros de la compañía durante el año 2016.

Se realizan las conciliaciones bancarias en forma mensual, así como también se efectúan arqueos de caja sorpresivos.

NOTA No. 04

ACTIVOS FINANCIEROS. - Representa a inversiones corrientes, cuentas por cobrar y otras cuentas que mantienen valores para la compañía, los mismos que al término de los años 2015 y 2016, mantienen los siguientes saldos:

ACTIVOS FINANCIEROS	612.457,01	575.759,68
Inversiones Corrientes	0,00	0,00
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados Locales	434.533,90	339.936,94
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados Locales	0,00	80.310,02
Otras Cuentas por Cobrar Relacionados Locales	72.481,19	0,00
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionados Locales	0,00	118.214,53
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionados Exterior	0,00	0,00
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	0,00	0,00
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	0,00	36.125,05
Crédito Tributario a favor de la empresa ISD	0,00	1.173,14
Pagos Anticipados	0,00	0,00
Otros Activos Corrientes	105.441,92	0,00
Provisión Cuentas Incobrables	0,00	0,00

NOTA No. 05

REALIZABLE. - Esta cuenta se encuentra representado lo que tiene que ver con el Inventario y Suministros, así como materiales, los que al 31 de diciembre de 2015 y 2016, mantuvieron los siguientes saldos:

REALIZABLE	0,00	57.281,54
Inventario de Suministros y Materiales	0,00	57.281,54

NOTA No. 06

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO. - Representa valores como son de las cuentas de Muebles y Enseres, Maquinaria y Equipo, Equipos de Computación, Vehículos y transporte, además de otros activos fijos, estas cuentas al 31 de diciembre de 2015 y 2016, tienen los siguientes saldos conciliados:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2.202.893,58	2.290.686,45
Edificaciones	0,00	0,00
Ajuste Acumulado por Reexpresiones o Revaluaciones	0,00	0,00
Muebles y Enseres	1.327,68	1.931,99
Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones	1.565.877,65	1.599.229,23
Ajuste Acumulado por Reexpresiones o Revaluaciones	0,00	0,00
Equipos de Computación y Software	791,61	1.241,61
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	634.896,64	686.483,62
Otros Activos Fijos	0,00	1.800,00
Terrenos	0,00	0,00
Obras en Proceso	0,00	0,00

NOTA No. 07

DEPRECIACIONES. - Estos valores representan el desgaste que sufren los activos fijos en el cumplimiento de las actividades normales de la compañía, durante el año 2015 y 2016, fueron los siguientes valores:

DEPRECIACIONES	-758.765,03	-892.729,51
Depreciación Acumulada de P., P. y E.	-758.765,03	-892.729,51

Se debe también considerar que la compañía al momento de la adopción de las NIIFs, realizó un registro contable para provisión por desvalorización de inventarios, dentro del periodo pertinente.

NOTA No. 08

PASIVO. EXIGIBLE CORTO PLAZO. - Son valores que forman parte de las cuentas que la compañía mantiene como pendientes de pago, al 31 de diciembre de 2015 y 2016 mantienen los siguientes saldos:

EXIGIBLE CORTO PLAZO	1.212.320,73	1.138.691,70
Proveedores Locales Relacionados	0,00	10.047,20
Proveedores Locales no Relacionados Locales	201.077,37	74.339,65
Proveedores del Exterior no Relacionados	0,00	616.052,20
Otros Pasivos por Beneficio a Empleados	9.868,77	25.957,28
IR a Pagar del Ejercicio	0,00	14.968,21
Otras Cuentas por Pagar Relacionadas Locales	275.689,12	362.796,31
Otras Obligaciones por Pagar No Relacionadas Locales	725.685,47	24.169,99
Participación de Trabajadores del Ejercicio	0,00	5.211,97
Obligaciones con el IESS	0,00	5.148,89

NOTA No. 09

PASIVO A LARGO PLAZO. - Valores pertenecientes a pagos pendientes por parte de la compañía, a sus empleados e instituciones financieras, estos valores forman parte de un saldo que al 31 de diciembre de 2015 y 2016 son los siguientes:

PASIVO LARGO PLAZO	131.866,52	193.619,28
Cuentas por Pagar Socios Locales	0,00	0,00
Provisión para Jubilación Patronal	0,00	0,00
Provisión para Desahucio	0,00	0,00
Obligaciones con Instituciones Financieras locales	131.866,52	193.619,28
Otras obligaciones emitidas no corrientes	0,00	0,00

NOTA No. 10

PATRIMONIO NETO. - Representan valores como son el Capital Social de la compañía, así como también aportes para futuras capitalizaciones, reservas utilidades y pérdidas anteriores, que al 31 de diciembre de 2015 y 2016, tienen los siguientes saldos:

PATRIMONIO NETO	827.203,19	796.781,79
Capital Social	458.859,00	458.859,00
Aportes Futuras Capitalizaciones	12.000,00	12.000,00
Reserva Legal	7.665,54	10.598,87
Reserva Facultativa	0,00	0,00
Otras Reservas	0,00	0,00
Otros Resultados Integrales	0,00	0,00
Superávit de Revaluación P.P. y E.	0,00	0,00
Resultados Acumulados NIIF	0,00	0,00
Utilidad de Ejercicios Anteriores	225.133,18	288.923,75
Pérdida Acumulada Ejercicios Anteriores	-15.609,47	0,00
Perdidas Actuariales Acumulados	0,00	0,00
Utilidad del Ejercicio	139.154,94	26.400,17

NOTA No. 11

ESTADOS DE PERDIDAS Y GANANCIAS. - Estas cuentas representan los ingresos y egresos, costos y gastos y sus diferencias nos dan la utilidad del ejercicio, estos saldos al 31 de diciembre de 2015 y 2016, tienen los siguientes saldos:

CUENTAS	2015	2016	DIFERENCIA
Ventas Netas	1.580.903,41	987.776,29	-593.127,12
Otros Ingresos	0,00	0,00	0,00
Total Costos	-1.227.084,25	-584.575,94	642.508,31
Total Gastos	-214.664,21	-351.080,67	-136.416,46
Utilidad Antes de Impuestos y Participaciones	139.154,95	52.119,68	-87.035,27

NOTA No. 12

CONCILIACION TRIBUTARIA. - Finalmente luego de haber analizado el Balance General, estados de resultados, tenemos la Conciliación Tributaria, la misma que representa la participación que tendrán los trabajadores de la compañía, gastos no deducibles y el impuesto a la renta que tendrá que pagar la entidad al Servicio de Rentas Internas. Estos valores son los siguientes:

15% Participación Trabajadores	20.873,24	-7.817,95
Gastos no Deducibles	37.244,91	23.735,60
Utilidad Gravables	155.526,62	68.037,33
Reinversión de Utilidades	0,00	0,00
Base Gravable	155.526,62	68.037,33
Impuesto a la Renta Causado	38.881,66	14.968,21

CONTROL INTERNO

OPINION

PARA LOS SEÑORES ACCIONISTAS

Con relación al examen de los estados financieros, efectuamos un estudio y evaluación del sistema de Control Interno de la compañía en la extensión que consideramos para evaluar dichos sistemas como lo requiere Las Normas Ecuatorianas de Auditoría NEA's; dicho estudio y evaluación tuvieron como propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para una opinión sobre los estados financieros de la SERVICIOS, MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S. A.

La Administración es la única responsable por el diseño y operación de Control Interno contable; en cumplimiento de esta responsabilidad, la Administración realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de Control Interno. El objetivo del sistema de control contable es proporcionar a la Administración una razonable (no absoluta) seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizados y que las transacciones han sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

Mi estudio y evaluación realizada con el exclusivo propósito descrito en el párrafo segundo, no necesariamente tiene que haber revelado todas las debilidades significativas en el sistema, consecuentemente auditoría externa emite una opinión razonable sobre el control interno que la Compañía SERVICIOS, MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S. A., mantiene al 31 de diciembre de 2016.

En lo relacionado al cumplimiento tributario, es menester resaltar la situación de cambios normativos que indudablemente obliga a los responsables de esta área, a aplicar lo que determina la Ley de Régimen Tributario Interno.

Atentamente,



Ing. Galo Mejía Bravo, MBA

AUDITOR EXTERNO: SC – RNAE: 845

AUDITOR INTERNO/EXTERNO: SEPS-DINASEC-CA-2016-0096

CUMPLIMIENTO DE RECOMENDACIONES DE AUDITORIAS EXTERNAS ANTERIORES

La COMPAÑÍA SERVICIOS, MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S. A., ha sido objeto de Auditoría Externa en el año 2015, por mi firma auditora independiente.

HECHOS SUBSECUENTES AL PERIODO DE AUDITORIA

Al 20 de abril de 2017, fecha en la cual se finaliza el trabajo de Auditoria Externa a los Estados Financieros de la COMPAÑÍA SERVICIOS, MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S. A., no se ha detectado ningún hecho de importancia que pueda alterar los movimientos y saldos de las cuentas cerradas al 31 de diciembre de 2016.