



Servicios Profesionales

• Auditoría • Tributación • Contabilidad • Administración

"La tranquilidad del cliente, es nuestra preocupación"

ING. GALO MEJIA BRAVO, MBA

- CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO
- AUDITOR
- INGENIERO EMPRESARIAL
- DIPLOMADO SUPERIOR EN GERENCIA DE MARKETING
- MASTER EN ADMINISTRACION DE EMPRESAS

ASESOR – ADMINISTRATIVO – FINANCIERO - AUDITOR

Servicios Profesionales de:

- ✓ Auditorías Externas e Internas a Compañías y Cooperativas (Calificado por la Superintendencia de Compañías y el MIES)
- ✓ Contabilidades y Administración de Empresas, personas naturales y Cooperativas
- ✓ Todo lo relacionado al Servicio de Rentas Internas (S. R. I.)
- ✓ Todo trámite en la Superintendencia de Compañías
- ✓ Todo trámite en la SEPS, relacionado a Cooperativas
- ✓ Todo trámite con el IESS y Ministerio de Relaciones Laborales
- ✓ Asesoría en Pregrados y Maestrías
- ✓ Implementación de la Normas Internacionales de Contabilidad NIIF'S

Servicios, Materiales y Construcciones Cordero
Vintimilla S. A.

INFORME FINAL DE AUDITORIA EXTERNA, A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE SERVICIOS, MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S. A. DEL AÑO 2014

• Ing. Galo Mejia Bravo, MBA •

AUDITOR EXTERNO CALIFICADO

ING. GALO MEJIA BRAVO, MBA



Servicios Profesionales

• Auditoría • Tributación • Contabilidad • Administración

"La tranquilidad del cliente, es nuestra preocupación"

Cuenca, 16 de Junio de 2015
Of. Nro. 097-GIMB-2015

Economista
Barnardo Vintimilla Maio
**GERENTE GENERAL DE SERVICIOS, MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO
VINTIMILLA S. A.**
Presente.-

De mi consideración:

Con un atento saludo, adjunto al presente envío a Usted el **INFORME FINAL DE AUDITORIA EXTERNA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**, de su entidad, correspondiente al periodo 1 de enero al 31 de diciembre de 2014. Cumpliendo de esta forma con el contrato establecido para el efecto.

Por la favorable acogida que sabrá dar al presente, me suscribo de usted.

Atentamente,

Ing. Galo Mejía Bravo, MBA
AUDITOR EXTERNO: SC-RNAE-845
0984534128 - 2881988 - 4104033

• Ing. Galo Mejía Bravo, MBA •
AUDITOR EXTERNO CALIFICADO

Cuenca: Av. Paucarbamba 4-13B Azogues: Calle Vicente Rocafuerte sector Bosque Azul
Teléf: 0984534128 - 2249440 - 2245652 - 2881988 Email: afg_gmejia@hotmail.com

ING. GALO MEJÍA BRAVO, MBA



ING. GALO MEJIA BRAVO, MBA

AUDITOR EXTERNO: SC-RNAE-845
0984534128 - 2981985 - 4104033 - gfb.mejia@hotmail.com

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 2014 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 2013, la Compañía no ha sido auditada por otros auditores externos.

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 NIIF. 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 2014, 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

Junio- 16- 2015
Cuenca - Ecuador



ING. GALO MEJIA BRAVO, MBA

AUDITOR EXTERNO: SC-RNAE-845
0964534128 - 2881988 - 4104033 - atg.mejia@hotmail.com

ESTADOS FINANCIEROS

SERVICIOS, MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S.A. BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ACTIVO		2.158.600,91
DISPONIBLE		9.963,77
Caja-Bancos	9.963,77	
EXIGIBLE		546.244,08
Inversiones corrientes		
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados Locales	431.155,15	
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados Locales	67.366,47	
Otras Cuentas por Cobrar relacionados locales		
Otras Cuentas por Cobrar no relacionados locales	7.748,88	
Otras Cuentas por Cobrar no relacionados exterior		
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	0,00	
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	24.610,47	
Crédito Tributario a favor de la empresa ISO	18.366,11	
Pagos Anticipados	0,00	
Otros Activos Corrientes	0,00	
Provisión Cuentas Incobrables	0,00	
REALIZABLE		44.800,71
Inventario productos terminados	0,00	
Inventario materia prima	44.800,71	
Mercadería en tránsito	0,00	
DIFERIDO		55.824,84
Activos pagados por anticipado	55.824,84	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		1.490.754,51
Inmuebles (excepto terrenos)	0,00	
Muebles y Enseres	1.327,68	
Mquinario y Equipos	1.506.988,96	
Equipos de Computación y Software	2.591,61	
Vehículos	627.038,50	
Otros Activos Fijos	0,00	
Depreciación Acumulada de P.P. y E.	-647.183,24	
Terrenos	0,00	
Otros en Proceso	0,00	
PASIVO Y PATRIMONIO		2.158.600,91
EXIGIBLE A CORTO PLAZO		1.291.398,74
Proveedores Locales relacionados	0,00	
Proveedores Locales no relacionados	378.944,72	

AZOGUES: Calle Vicente Rocafuerte y Vía a Uchupuncu (Sector Bosque Azul) - Telef. 2240440 / 2245652 / 0964534128
Email: atg.mejia@hotmail.com
CUENCA: Avda. 12 de Abril y José Peralta, Edificio Paseo del Puente, primer piso Of. 03: Telef. 2881988 / 4104033 / 0964534128. Email: atg.mejia@hotmail.com



ING. GALO MEJIA BRAVO, MBA

AUDITOR EXTERNO: SC-RNAE-845
0984534128 - 2881988 - 4104033 - gfb.mejia@hotmail.com

Proveedores del Exterior no Relacionados	0.00	
Obligaciones con Instituciones Financieras	0.00	
Préstamos de Socios	12.133.96	
Otros Pasivos por Beneficio a Empleados	12.602.57	
El a Pagar del Ejercicio	24.838.46	
Otras Cuentas x Pagar Relacionadas	225.940.71	
Otras Obligaciones por Pagar No Relacionadas	611.438.14	
Participaciones Trabajadores	15.509.47	
Obligaciones con el IESS	5.981.81	
EXIGIBLE A LARGO PLAZO		210.530.26
Otras y documentos proveedores no relacionados locales	0.00	
Préstamos acometidos locales	0.00	
Otras cuentas por pagar relacionados locales	0.00	
Obligaciones Bancarias	210.530.26	
Provisión para Jubilación Patronal	0.00	
Provisión para Cesantía	0.00	
Otras Provisiones	0.00	
PASIVO DIFERIDO		0.00
Pasivos diferidos	0.00	
PATRIMONIO NETO		472.886.05
Capital Social	468.859.00	
Aportes Futuros Capitalizaciones	0.00	
Reserva Legal	14.027.08	
Otras Reservas	0.00	
Resultados Acumulados NIF	0.00	
RESULTADOS		175.785.88
Utilidad de Ejercicios Anteriores	118.532.17	
Perdida acumulada ejercicios anteriores	0.00	
Utilidad del Ejercicio	57.253.69	

Ec. Bernardo Vintimilla Malo
GERENTE GENERAL

Ec. Adriana Abad Vázquez
CONTADORA

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

AZOQUES: Calle Vicente Rocafuerte y Vía a Uchupuncu (Sector Bosque Azul) - Telef. 2249440 / 2245652 / 0984534128
Email: gfb.mejia@hotmail.com
CUENCA: Avda. 12 de Abril y José Peralta, Edificio Paseo del Puente, primer piso Of. 03. Telef. 2881988 / 4104033 / 0984534128. Email: gfb.mejia@hotmail.com



ING. GALO MEJIA BRAVO, MBA

AUDITOR EXTERNO: SC-RNAE-845
0984534128 - 2881988 - 4104033 - afg.mejia@hotmail.com

SERVICIOS MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S.A.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DEL 2014

INGRESOS		1.602.524,08
Ventas Netas	1.602.524,08	
COSTO DE VENTAS		1.356.061,14
Costo de Ventas	1.356.061,14	
UTILIDAD OPERACIONAL		246.462,94
GASTOS GENERALES		142.399,81
Gastos de Administración y Ventas	142.399,81	
INGRESOS NO OPERACIONALES		0,00
Otros Ingresos	0,00	
UTILIDAD NETA		104.063,13
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES		15.609,47
(*) GASTOS NO DEDUCIBLES		24.448,42
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		112.902,08
22% IMPUESTO A LA RENTA		24.838,46
SALDO IMPUESTO CAUSADO EFECTO ANTICIPO DETERMINADO		0,00
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTO A LA RENTA		88.063,62

Ec. Bernardo Vintimilla Malo
GERENTE GENERAL

Ec. Adriana Abad Vázquez
CONTADORA

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

AZOGUES: Calle Vicente Rocafuerte y Vía a Uchupuncu (Sector Bosque Azul) - Telef. 2248440 / 2245652 / 0984534128
Email: afg.mejia@hotmail.com
CUENCA: Avda. 12 de Abril y José Perata, Edificio Paseo del Puente, primer piso Of. 03. Telef. 2881988 / 4104033 / 0984534128 - Email: afg.mejia@hotmail.com



ING. GALO MEJIA BRAVO, MBA
AUDITOR EXTERNO: SC-RNAE-845
0984534128 - 2881988 - 4104033 - gfb.mejia@hvmat.com

SERVICIOS MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S.A.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS EJ.ANTER.	RESULTADO EJERCICIO	TOTAL
Patrimonio a Enero 01-2014	458.856,00	7.665,53	118.532,17	0,00	585.053,70
Resultados Ejercicio 2014	0,00	6.361,52	0,00	57.253,69	63.615,21
Patrimonio a Dic. 31- 2014	458.856,00	14.027,05	118.532,17	57.253,69	648.671,91

Ec. Bernardo Vintimilla Malo
GERENTE GENERAL

Ec. Adriana Abad Vázquez
CONTADORA

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

AZOGUES: Calle Vicente Rocafuerte y Vía a Uchupuncu (Sector Bosque Azul) - Telef. 2249440 / 2245552 / 0984534128.
Email: gfb.mejia@hvmat.com
CUENCA: Avda. 12 de Abril y José Peralta. Edificio Paseo del Puente, primer piso Of. 03. Telef. 2881988 / 4104033 / 0984534128. Email: gfb.mejia@hvmat.com



ING. GALO MEJIA BRAVO, MBA
AUDITOR EXTERNO: SC-RNAE-845
0984534128 - 2881988 - 4104033 - gfb.mejia@hotmail.com

SERVICIOS MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO	
Resultados	-113,70
Depreciaciones	100.662,93
Utilidades No Distribuidas	57.367,39
Aporte de Socios para Futuras Capitalizaciones	0,00
Otras Reservas	0,00
Reserva Legal	5.361,52
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Exigible	-219.468,10
Realizable	-17,86
Pagos Anticipados	0,00
FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN	
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-55.177,91
Activo Fijo	-400.234,58
Activo No Corriente	0,00
Activo Diferido	-54.024,84
EFFECTIVO NETO POR INVERSIÓN	
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES FINANCIERAS	-544.269,42
Exigible a Corto Plazo	518.020,99
Exigible Diferido	0,00
Exigible a Largo Plazo	-86.942,15
EFFECTIVO NETO POR FINANCIAMIENTO	
CAJA DISPONIBLE AL FINAL	431.978,84
TOTAL DE MOVIMIENTO	
CONCILIACIÓN	-167.458,49
Caja y Bancos al Final	9.963,77
Caja y Bancos al Inicio	177.422,25
	167.458,49

AZOGUES: Calle Vicente Rocafuerte y Vía a Uchupuncu (Sector Bosque Azul) - Telef. 2249440 / 2245652 / 0984534128
Email: gfb.mejia@hotmail.com
CUENCA: Avda. 12 de Abril y José Peralta, Edificio Paseo del Puente, primer piso Of. 03: Telef. 2881988 / 4104033 / 0984534128 - Email: gfb.mejia@hotmail.com



ING. GALO MEJIA BRAVO, MBA
AUDITOR EXTERNO: SC-RNAE-845
0984534128 - 2881988 - 4104033 - atg.mejia@hotmail.com

SERVICIOS, MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

1. INFORMACION GENERAL DE 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.

AZOGUES: Calle Vicente Rocafuerte y Vía a Uchupuncu (Sector Bosque Azul) - Teléf. 2245440 / 2245552 / 0984534128.
Email: atg.mejia@hotmail.com
CUENCA: Avda. 12 de Abril y José Peratta, Edificio Paseo del Puente, primer piso Of. 53. Teléf. 2881988 / 4104033 / 0984534128. Email: atg.mejia@hotmail.com



ING. GALO MEJIA BRAVO, MBA
AUDITOR EXTERNO: SC-RNAE-845
0984534128 - 2881988 - 4104033 - galo.mejia@hotmail.com

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

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 2014.

NOTA No. 01

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES ADOPTADAS POR LA COMPAÑIA

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:

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

AZOGUES: Calle Vicente Rocafuerte y Vía a Uchupuncun (Sector Bosque Azul) - Telef. 2249440 / 2245852 / 0984534128.
Email: galo.mejia@hotmail.com
CUENCA: Avda. 12 de Abril y José Peratta, Edificio Paseo del Puente, primer piso Of. 03. Telef. 2881988 / 4104033 / 0984534128. Email: galo.mejia@hotmail.com



ING. GALO MEJIA BRAVO, MBA

AUDITOR EXTERNO: SC-RNAE-845
0984534128 - 2881988 - 4104033 - gfmjia@hotmail.com

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 adiciones 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

AZOGUES: Calle Vicente Rocafuerte y Vía a Uchupuncu (Sector Bosque Azul) - Telef. 2249440 / 2245662 / 0984534128.
Email: gfmjia@hotmail.com
CUENCA: Avda. 12 de Abril y José Peralta, Edificio Paseo del Puente, primer piso Of. 03: Telef. 2881988 / 4104033 / 0984534128. Email: gfmjia@hotmail.com

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 2013, 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.



ING. GALO MEJIA BRAVO, MBA
AUDITOR EXTERNO: SC-RNAE-645
0984534128 - 2881988 - 4104033 - atg.gmsia@hotmail.com

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 2014 es el siguiente:

NOTA No. 03

DISPONIBLE	9.963,77
Caja-Bancos	9.963,77

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 2014.

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

Documentos y Cuentas por Cobrar.- Al 31 de diciembre de 2014, corresponde a saldos por cobrar a clientes por el normal desarrollo de la actividad comercial de la Compañía SERVICIOS, MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S. A., el movimiento de esta cuenta al 31 de diciembre de 2014, ha sido el siguiente:

EXIGIBLE	549.244,08
Inversiones corrientes	
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados Locales	431.155,15
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados Locales	67.366,47
Otras Cuentas por Cobrar relacionados locales	
Otras Cuentas por Cobrar no relacionados locales	7.746,88
Otras Cuentas por Cobrar no relacionados exterior	
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	0,00
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	24.610,47
Crédito Tributario a favor de la empresa ISD	18.365,11

INVENTARIOS.- En este cuyo grupo se registran a Costo de adquisición la adquisición de Vehículos y repuestos que son usados para su comercialización y cumplimiento de su objeto social, para el tratamiento y registro de las compras se ha realizado bajo el sistema de cuenta permanente y control de existencias con tarjetas Kardex bajo el sistema de costo promedio. Que durante el año 2014, ha tenido el siguiente movimiento:

REALIZABLE - INVENTARIOS	44.803,71
Inventario productos terminados	0,00
Inventario materia prima	44.803,71
Mercadería en tránsito	0,00
DIFERIDO	55.824,84

AZOGUES: Calle Vicente Rocafuerte y Vía a Uchugucun (Sector Bosque Azul) - Telef. 2249440 / 2249652 / 0984534128
Email: atg.gmsia@hotmail.com
CUENCA: Avda. 12 de Abril y José Paralta, Edificio Paseo del Puente, primer piso Of. 03. Telef. 2881988 / 4104033 / 0984534128. Email: atg.gmsia@hotmail.com

**ING. GALO MEJIA BRAVO, MBA**AUDITOR EXTERNO: SC-RNAE-845
0984534128 - 2881988 - 4104033 - afg.mejia@hotmail.com

Activos pagados por anticipado	55.824,84	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		1.490.764,51
Inmuebles (excepto terrenos)	0,00	
Muebles y Enseres	1.327,68	
Maquinaria y Equipos	1.506.988,96	
Equipos de Computación y Software	2.591,61	
Vehículos	627.039,50	
Otros Activos Fijos	0,00	
Depreciación Acumulada de P.P. y E	-647.183,24	
Terrenos	0,00	
Obras en Proceso	0,00	

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.

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, con proveedores e instituciones financieras por créditos entregados a la empresa, estos saldos al 31 de diciembre de 2014, son los siguientes:

EXIGIBLE A CORTO PLAZO		1.291.398,74
Proveedores Locales relacionados	0,00	
Proveedores Locales no relacionados	378.844,72	
Proveedores del Exterior no Relacionados	0,00	
Obligaciones con Instituciones Financieras	0,00	
Préstamos de Socios	12.133,86	
Otros Pasivos por Beneficio a Empleados	12.602,57	
IR a Pagar del Ejercicio	24.838,46	
Otras Cuentas x Pagar Relacionadas	229.949,71	
Otras Obligaciones por Pagar No Relacionadas	611.438,14	
Participaciones Trabajadores	15.609,47	
Obligaciones con el IESS	5.981,81	
EXIGIBLE A LARGO PLAZO		210.530,26
Otras y documentos proveedores no relacionados locales	0,00	
Préstamos accionistas locales	0,00	
Otras cuentas por pagar relacionados locales	0,00	
Obligaciones Bancarias	210.530,26	
Provisión para Jubilación Patronal	0,00	
Provisión para Desahucio	0,00	
Otras Provisiones	0,00	



ING. GALO MEJIA BRAVO, MBA

AUDITOR EXTERNO: SC-RNAE-845
0964534126 - 2881988 - 4104033 - atg.mejia@hotmail.com

Cuentas y Documentos por pagar proveedores

Valores que la entidad debe cancelar a sus proveedores de bienes y servicios efectuados durante el año 2014:

PATRIMONIO:

PATRIMONIO NETO		472.886,05
Capital Social	458.859,00	
Aportes Futuras Capitalizaciones	0,00	
Reserva Legal	14.027,05	

Esta cuenta esta constituido principalmente por el capital autorizado por la Superintendencia de compañías, sus reservas y demás cuentas patrimoniales:

Ingresos operacionales

Esta cuenta se encuentra constituida por los ingresos ordinarios y operacionales producto de la comercialización, su movimiento al 31 de diciembre de 2014, ha sido el siguiente:

INGRESOS		1.602.524,08
Ventas Netas	1.602.524,08	
COSTO DE VENTAS		1.356.061,14
Costo de Ventas	1.356.061,14	
UTILIDAD OPERACIONAL		246.462,94

COSTO DE VENTAS

El Costo de ventas es el valor que calcula el sistema informático, de la aplicación del sistema de control de mercaderías, bajo el sistema permanente y cálculo del sistema del costo promedio.

Gastos

Esta cuenta representa a los gastos efectuados por la compañía durante el periodo 1 al 31 de diciembre de 2014, para el normal desenvolvimiento de sus actividades de acuerdo a sus estatutos y objetivos sociales:

GASTOS GENERALES		142.399,81
Gastos de Administración y Ventas	142.399,81	
INGRESOS NO OPERACIONALES		0,00
Otros Ingresos	0,00	
UTILIDAD NETA		104.063,13

AZOGUES: Calle Vicente Rocafuerte y Vía a Uchupucun (Sector Bosque Azul) - Telef. 2249440 / 2249652 / 0964534126
Email: atg.mejia@hotmail.com
CUENCA: Avda. 12 de Abril y José Peralta, Edificio Paseo del Puente, primer piso Of. 03: Telef. 2881988 / 4104033 / 0964534126. Email: atg.mejia@hotmail.com



ING. GALO MEJIA BRAVO, MBA

AUDITOR EXTERNO: SC-RNAE-845
0984534128 - 2881988 - 4104033 - gfg.mejia@hotmail.com

15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	15.609,47
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	24.448,42
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	112.902,08
22% IMPUESTO A LA RENTA	24.838,46
SALDO IMPUESTO CAUSADO EFECTO ANTICIPO DETERMINADO	0,00
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTO A LA RENTA	88.063,62



ING. GALO MEJIA BRAVO, MBA

AUDITOR EXTERNO: SC-RNAE-845
0904534128 - 2681988 - 4104033 - gfm.mejia@hotmail.com

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.

Igualmente, la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia periodos futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados por cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de los mismos se deteriore.

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 2014.

Este informe se concluye gracias a la colaboración total de la información y documentación entregada por la administración de la compañía.

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.

AZOGUES: Calle Vicente Rocafuerte y Vía a Uchupuncu (Sector Bosque Azul) - Telef. 2249440 / 2245652 / 0904534128
Email: gfm.mejia@hotmail.com
CUENCA: Avda. 12 de Abril y José Peralta, Edificio Paseo del Puente, primer piso Of. 03: Telef. 2681988 / 4104033 / 0904534128
Email: gfm.mejia@hotmail.com



ING. GALO MEJIA BRAVO, MBA

AUDITOR EXTERNO: SC-RNAE-845
0984534128 - 2881988 - 4104033 - gfg.mejia@hotmail.com

Atentamente,

Ing. Galo Mejia Bravo, MBA
AUDITOR EXTERNO: SC - RNAE: 845



ING. GALO MEJIA BRAVO, MBA
AUDITOR EXTERNO: SC-RNAE-845
0984534128 - 2881988 - 4104033 - gfg.mejia@hotmail.com

CUMPLIMIENTO DE RECOMENDACIONES DE AUDITORIAS EXTERNAS ANTERIORES

La COMPAÑÍA SERVICIOS, MATERIALES Y CONSTRUCCIONES CORDERO VINTIMILLA S. A., no ha sido objeto de Auditoría Externa hasta el año 2013, por ninguna firma auditora independiente.

HECHOS SUBSECUENTES AL PERIODO DE AUDITORIA

Al 16 de Junio de 2015, fecha en la cual se finaliza el trabajo de Auditoría 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 2014.