

INFORME DE COMISARIO A LOS ACCIONISTAS DE LUBNE S.A.

Señores Accionistas:

En mi calidad de comisario de la compañía **LUBNE S.A.** y en cumplimiento a la función que nos asigna el Art. 279 de la ley de compañías, cumplo informarle que he examinado el balance general de la compañía al 31 de Diciembre del 2012 y el correspondiente estado de resultados por el año terminado en esa fecha.

Mi revisión incluyó, en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros; así mismo, se incluyó la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador, las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas y las estimaciones significativas efectuadas por la gerencia así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en general. Atendiendo lo dispuesto por la Resolución 21-1-4-3-0014 de la Superintendencia de Compañías, que se refiere a "Reglamento que establece los requisitos mínimos que deben contener los informes de los comisarios de las compañías sujetas al control de la Superintendencia de Compañías" debo indicar:

1.- Cumplimiento de Resoluciones

Dando cumplimiento a las obligaciones determinadas en el Art.279 de la ley de compañías; y, de acuerdo a lo requerido por las normas legales vigentes, informo lo siguiente:

Revisadas las resoluciones adoptadas por la junta de accionistas, y que en mi opinión considero que la administración ha dado cumplimiento a las obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias, así como a las resoluciones respectivas.

2.- Procedimiento de Control Interno

Como parte del examen efectuado realicé un estudio del sistema del control interno de la compañía, en el alcance que consideré necesario, tal como lo requiere las normas de auditorías generales; bajo cuales, el propósito de evaluación permite determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos, que son necesarios aplicar para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados. El estudio y evaluación del sistema de control interno contables, no presentó ninguna condición que constituya una debilidad sustancial de dicho sistema.

3.- Registros legales y Contables

La compañía **LUBNE S.A.**, es una sociedad anónima constituida en el Ecuador cuyo objetivo principal está orientado hacia la venta al por mayor y menor de repuestos, partes, piezas y accesorios de vehículos en las provincias del Ecuador.

En base a los resultados obtenidos al aplicar selectivamente los procedimientos de revisión, considero que la documentación contable, financiera y legal, de la compañía cumple con los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas, el Código de Comercio, entre otros.

Los registros contables se mantienen debidamente conciliados, no identifiqué algo que signifique ser revelado.

Cabe informar que he recibido toda la ayuda por parte de la administración de la compañía para el desempeño de mis funciones.

Para terminar, considero que el examen efectuado, fundamenta mi opinión que expreso a continuación:

En mi opinión los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía al 31 de Diciembre del 2012 y el correspondiente resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la ley de compañías, principios contables y disposiciones legales relativas a la información financiera vigente en la República del Ecuador.

Por lo expuesto anteriormente someto a su consideración la aprobación final del balance general de la compañía LUBNE S.A., al 31 de Diciembre del 2012 y el correspondiente resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha.

La Comisaria de Revisión:


Guayaquil, Abril del 2013

Habiendo cumplido con las obligaciones documentales que me impone la ley de compañías y de acuerdo a lo requerido por las normas legales vigentes, rubrico y firmo:

Reservados los derechos adoptados por la parte de representados y que los mismos no considero que la información se haya suministrado a las obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias, así como a las obligaciones contractuales.

2.- Procedimiento de Control Interno Atentamente,

Como parte del servicio efectuado por la Comisaria de Revisión del control interno de la compañía, se le informó que el control interno es el conjunto de normas de carácter general que rigen la actividad de la compañía, las cuales tienen como finalidad asegurar la correcta administración de los recursos, la eficiencia y efectividad de las operaciones, así como la seguridad de los activos y la confiabilidad de la información financiera.


C.P.A. Esther Beatriz Pérez Bustamante
C.L.#0922670955
COMISARIO

3.- Registros legales y Contables

La compañía LUBNE S.A., se encuentra inscrita en el Registro de Compañías, donde se encuentra inscrita la compañía, así como en el Registro de Rentas Internas, donde se encuentra inscrita la compañía, así como en el Registro de Comercio, donde se encuentra inscrita la compañía.