

## INFORME DE COMISARIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA SP3 CONSTRUCTORA S.A.

A LOS SEÑORES SOCIOS, ACCIONISTAS Y DIRECTIVOS:

En cumplimiento de mis funciones de Comisario de SP3 CONSTRUCTORA S.A.:

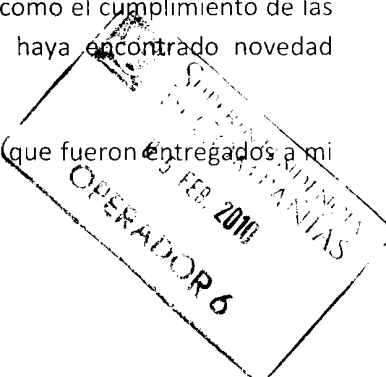
He examinado los estados financieros y sus respectivos anexos por el ejercicio económico 2009. El examen ha sido realizado en acuerdo a las normas de auditoría de general aceptación, las mismas que requieren una planificación y ejecución para obtener resultados satisfactorios sobre la razonabilidad en los saldos presentados en los estados financieros que me fueron presentados. El examen ha sido realizado sobre una base de pruebas selectivas para obtener suficiente evidencia que sustente los importes y revelaciones presentados en los estados financieros en su conjunto así como sobre su razonabilidad.

En mi opinión, los estados financieros al 31 de diciembre de 2009 de SP3 CONSTRUCTORA S.A., presenta razonablemente y en aspecto significativo la situación de la empresa, de acuerdo con los principios y normas de contabilidad de general aceptación (PCGA) y las Normas Ecuatorianas de contabilidad (NEC) del Ecuador.

En cumplimiento con los procedimientos legales vigentes y de conformidad con el estatuto social de SP3 CONSTRUCTORA S.A., pongo en consideración de ustedes en mi calidad de Comisario Principal de la compañía, el informe correspondiente al ejercicio económico del 2009.

1. La Administración de la Compañía ha dado fiel cumplimiento a lo dispuesto por la Junta General de Accionistas, las resoluciones del directorio y ha observado las normas legales, estatutarias y reglamentarias pertinentes.
2. He recibido total colaboración del personal ejecutivo y administrativo, comprobando que los libros y asientos contables con sus debidos respaldos documentados y su legalidad, actas de juntas generales y del directorio, registro de accionistas, nombramientos, archivos, etc. Se encuentran de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.
3. La conservación y mantenimiento de los bienes de la compañía es el apropiado así como el uso y aplicación de los mismos para cumplir con las metas y objetivos trazados.
4. He auditado el Balance General y de Resultados al 31 de diciembre de 2009, con sus respectivos anexos. Mi responsabilidad es emitir una opinión sobre los estados financieros, basado en mi revisión.
5. He revisado el cumplimiento tributario de la empresa en cuanto soporte documental, retenciones en la fuente de impuesto a la renta e Iva, así como el cumplimiento de las obligaciones tributarias en tiempo y cantidad; sin que haya encontrado novedad alguna.

De la revisión del Balance General, estado de resultados ya nexos (que fueron entregados a mi persona, se desprende lo siguiente:



## CAJA BANCOS

El saldo de esta cuenta es de USD \$ 11.358,91 el cual ha sido debidamente conciliado.

## CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta se halla compuesta por los valores pagados al fisco por los siguientes conceptos:

Retención en la Fte. I.R. Clientes	USD \$ 10.679,93
Crédito Tributario I.R.	USD \$ 17.480,38
Crédito Tributario IVA.	USD \$ 84,19

El saldo presentado en estas cuentas ha sido debidamente conciliado por las declaraciones respectivas, sus anexos y auxiliares contables.

## INVENTARIOS

Los inventarios corresponden a suministros, materiales y herramientas que han sido consignadas en bodega producto de residuales de obras ejecutadas. Su valor es USD \$ 30.260,00.

## ACTIVOS FIJOS

El saldo actual corresponde a Muebles y Enseres USD \$ 503,00. y Vehículos USD \$ 14.286,75 ; menos una depreciación de USD \$ 9.735,99. Dando un total de activos Fijos de USD \$ 5.053,76.

## PASIVOS CORRIENTES USD \$ 39.799,08

Los pasivos corrientes se hallan compuestos de la siguiente forma:

Prestamos de accionistas	USD \$ 28.533,95
Impuesto a la renta por pagar	USD \$ 5.757,23
Participación Trabajadores	USD \$ 4.063,92
Otras cuentas y documentos por pagar	USD \$ 1.443,98

Las obligaciones con el Fisco han sido cubiertas en enero de 2010.

## PATRIMONIO USD \$ 24.438,16

Se halla compuesto por:

Capital suscrito	USD \$ 1.000,00
Reserva Legal	USD \$ 6.166,49
Utilidad del ejercicio	USD \$ 17.271,67



## INGRESOS

Los ingresos se incrementaron en un 28% quedando un valor de USD \$ 89.951,65.

## COSTOS Y GASTOS

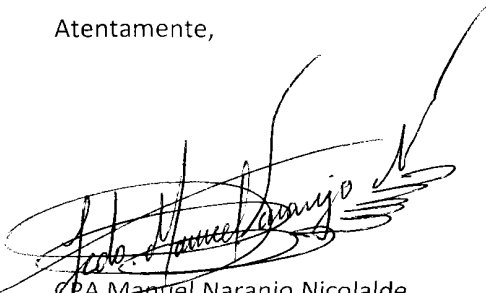
Los costos y gastos se hallan debidamente sustentados con los respectivos documentos de respaldo y cumpliendo con todas las normas legales vigente. Ascienden a la suma de USD \$ 62.858,83, representa un incremento con relación al año anterior.

## UTILIDAD

La utilidad generada por el ejercicio económico 2009 es de USD \$ 27.092,82, antes de la deducción de 15% de Utilidades a Distribuir a Trabajadores, Reservas e Impuestos.

Luego del análisis realizado, concluyo que las cifras presentadas en los estados financieros son reales y confiables y corresponden a los registros contables, de acuerdo a las normas y principios de contabilidad de general aceptación.

Atentamente,



CPA Manuel Naranjo Nicolalde

Reg. Nac. 11658

