

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 2012. 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 2012 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 Internacionales de Información Financiera para Pymes.

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 2012.

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 se 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 2012, 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.
6. He revisado el procedimiento para la implementación de las normas NIIF's para Pymes, las mismas que debido a las políticas y normas de la empresa, no han tenido ninguna incidencia en la presentación de los estados financieros, cabe señalar que se

elaboraron los respectivos cronogramas de implementación, diseño de políticas a aplicarse y controles internos para garantizar la transparencia en la elaboración de los estados financieros.

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

CAJA BANCOS

El saldo de esta cuenta es de USD \$ 19,247.80 el cual ha sido debidamente conciliado.

CUENTAS POR COBRAR

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

Reembolsos por facturar a SECURIT	\$11,843.34
Impuestos Anticipados	\$42,135.24

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

ACTIVOS FIJOS

Los activos fijos, se incrementaron por la compra de un terreno, en el cual se prevee, en un futuro, construir un proyecto, hasta tanto constará como parte de los activos fijos. De igual forma se realizó la adquisición de un vehículo para uso administrativo. Las depreciaciones, se realizaron, tomando en cuenta valores residuales, conforme a las normas tributarias, las cuales se consideran apegadas a la realidad de la empresa.

PASIVOS CORRIENTES USD \$ 9.028,53

Los pasivos corrientes se hallan compuestos de la siguiente forma:

OBLIGACIONES CON EL PERSONAL	-652.67
OBLIGACIONES CON EL IESS POR	-428.89
RETENCIONES IMP. RENTA POR	-113.22
IMPUESTOS CORRIENTES POR	-1.807.79
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	-3431.71
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	-2594.25

PASIVOS NO CORRIENTES USD \$154,833.12

Corresponden a los valores que el accionista mayoritario, inyecta a la empresa para que pueda mantener la liquidez necesaria y pueda mantener operativa. Estos valores no generan interés a la empresa al 31 de diciembre de 2012.

PATRIMONIO

USD \$ 107,036.23

Se halla compuesto por:

Capital suscrito	USD \$ 1,000.00
Aportes para Futura Capitalización	USD\$ 39,000.00
Utilidades acumuladas	USD \$ 55,767.62
Utilidad del Período	USD \$ 11,269.01

Se aprobó dejar como aporte para futura capitalización la suma de USD\$39,000, aportados por el Socio mayoritario.

INGRESOS

Los ingresos sumaron USD\$180,868.15, lo cual representa un 98.5% de los ingresos del año anterior.

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.

UTILIDAD

La utilidad generada por el ejercicio económico 2012 es de USD \$ 19,247.80, 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 Internacionales de Información Financiera para Pymes.

Atentamente,


CPA Mardel Mercedes Nicolalde
Reg. Nac. 11658

