

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 2013. 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 2013 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 (NIIF 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 2013.

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. De igual forma se ha dado cumplimiento con las nuevas disposiciones referentes a la prevención para lavado de activos financieros, dispuestas por la Unidad de Análisis Financiero, como a las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.
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 revisado el Balance General y de Resultados al 31 de diciembre de 2013, 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 y anexos que fueron entregados a mi persona, se desprende lo siguiente:

CAJA BANCOS

El saldo de esta cuenta es de USD \$ 3,704.97 el cual ha sido debidamente conciliado con los estados de cuenta de los bancos:

CUENTAS POR COBRAR

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

Crédito Tributario I.R. USD \$ 33,047.61

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, que han sido consignadas en bodega. Su valor es USD \$ 897.54

ACTIVOS FIJOS

USD\$182,401.20

El saldo actual corresponde a:

Terrenos	110,100.00
Muebles y enseres	503.00
Vehículos	112,654.64
(-) Depreciaciones	(40,856.44)

ACTIVO NO CORRIENTE **USD\$ 47,445.87**

Este valor corresponde a gastos efectuados en el presente año, que han sido diferidos para cruzar con los ingresos previstos para el año 2014.

PASIVOS CORRIENTES **USD \$ 3,587.39**

Los pasivos corrientes se hallan compuestos de la siguiente forma:

Impuesto a la renta por pagar	USD \$ 212.14
Participación Trabajadores	USD \$ 170.16
Otras cuentas y documentos por pagar	USD \$ 3,205.09

PASIVO NO CORRIENTE **USD\$156,121.44**

Corresponde a Préstamos de Socios acumulados al 31 de diciembre de 2013.

PATRIMONIO **USD \$107,788.36**

Se halla compuesto por:

Capital suscrito	USD \$ 1,000.00
Utilidad del ejercicio	USD \$ 752.13
Aportes para Futura Capitalización	USD\$ 39,000.00

INGRESOS

Los ingresos se incrementaron en un 12.25% quedando un valor de USD \$ 100,974.00.

COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se hallan debidamente sustentados con los respectivos documentos de respaldo y cumpliendo con todas las normas legales vigentes. Ascenden a la suma de USD \$ 99,839.57.

UTILIDAD

La utilidad generada por el ejercicio económico 2013 es de USD \$ 1,134.43, 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 aceptados y a normas internacionales de información financiera.

Atentamente,


Juan Carlos Naranzo Fuentala
Cc 171299529-5