

Quito, 21 de marzo del 2017

PARA: CONTROLEMP S.A.

DE: Econ. Beatriz Arévalo

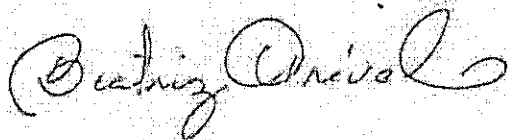
ASUNTO: INFORME DE COMISARIO 2016

De mi consideración:

Adjunto a la presente se servirá encontrar el Informe de Comisario correspondiente al ejercicio económico Enero - Diciembre del año 2016, a fin de que pueda ponerlo a consideración de la Junta de Accionistas de la empresa.

Sin otro particular por el momento suscribo.

Atentamente,

A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'Beatriz Arévalo', is written over a faint, circular official stamp.

Econ. Beatriz Arévalo
COMISARIO

INFORME DE COMISARIO 2016

Quito, 21 de marzo del 2017

Señores
CONTROLEMP S.A
Ciudad

De mi Consideración:

En mi calidad de Comisario de la Compañía, presento a consideración de la Junta de Accionistas el informe relacionado a los Estados de Situación y al Estado de Resultados de **CONTROLEMP S.A.** correspondiente al Ejercicio Económico del 2016.

Es importante indicar que la preparación de los Estados Financieros es responsabilidad de los administradores de la empresa. Mi responsabilidad, como comisario, consiste en dar cumplimiento a las disposiciones contenidas en el artículo 279 de la Ley de Compañías y emitir el informe correspondiente de conformidad con el Reglamento establecido por la Superintendencia de Compañías, en Resolución No. 92-1-4-3-0013 Y 92-1-4-3-0014 de 13 de octubre de 1992, en los siguientes aspectos:

- Los administradores de **CONTROLEMP S.A.**, han cumplido con las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como con las Resoluciones de la Junta General de Accionistas.
- La empresa cuenta con los libros sociales, libro de actas de Juntas Generales y Extraordinarias de accionistas, libro de Expedientes, de Actas, Libro de Participaciones de accionistas, conforme lo establece la ley. Igualmente, la correspondencia, los comprobantes y registros contables se llevan y conservan de conformidad con las disposiciones legales vigentes.
- Los procedimientos de control interno adoptados en la Empresa, cubren las siguientes operaciones:
 - a) Ciclo de Ingresos a Caja y Bancos
 - b) Ciclo de pagos de: Caja Chica, Caja y bancos
 - c) Ciclo de Ventas. Compras- Registros de ventas y facturas de compras.
 - d) Ciclo de preparación de los Estados Financieros
 - e) Ciclo de preparación de los anexos transaccionales.
 - f) Ciclo de análisis evaluación y control.
- Para las categorías de control enumeradas, se efectuó la revisión correspondiente y se obtuvo una comprensión de su diseño, así como de las políticas y procedimientos implantados; finalmente, se evaluó el riesgo de control.

OPINIÓN

- En mi opinión, los sistemas de control interno adoptados por la Empresa son adecuados y le ayudan a tener un grado razonable de seguridad sobre la protección de los activos contra pérdidas por uso o disposición no autorizadas. De la misma manera las transacciones han sido registradas debidamente y permiten la preparación de los Estados Financieros de acuerdo con la Técnica Contable y las Normas Internacionales de Información Financiera, todo lo cual le proporciona validez y seguridad a las operaciones que realiza la Empresa.
- La empresa lleva la contabilidad en el Sistema de Contabilidad computarizado y se denomina Dynamics GP de Microsoft, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa. Los Estados Financieros analizados han sido preparados sobre la base de costos históricos.
- En mi opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente en todos los aspectos, la situación financiera de la Empresa CONTROLEMP S.A., y los resultados de las operaciones, por el período terminado el 31 de diciembre del 2016. Además guardan correspondencia con las registradas en los libros de contabilidad, y han sido elaborados de conformidad con la Técnica Contable y las Normas Internacionales de Información Financiera.
- En el desempeño de mis funciones de Comisario de CONTROLEMP S.A. he dado cumplimiento a las disposiciones constantes en el artículo 279 de la Ley de Compañías.
- En cumplimiento a la disposición 4a. del citado artículo, me permito observar los siguientes aspectos relevantes de los Estados Financieros de los años del 2015 y 2016.
- Para el año 2016, el total de los activos disminuyen en un valor de \$ 74.803.16 dólares, debido particularmente, a la disminución de los activos financieros.
- Se obtuvieron ingresos por ventas por \$ 218.999.23 valor que representa una disminución del 0.09 % con referencia al ingreso por ventas del año 2015. Por otro lado el ejercicio 2016 presenta una ganancia neta de \$ 6.710.46 dólares, valor que significa el 0.03.% de utilidad, en relación del total del ingreso del año 2016
- Finalmente, los índices financieros se encuentran dentro de los límites normales, como se puede ver de los cuadros anexos a este informe.

Atentamente,

Econ. Beatriz Arévalo
COMISARIO

INFORME DE COMISARIO 2016

CONTROLEMP S.A.

A C T I V O S	31-dic-16	31-dic-15	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES			
Efectivo Caja y Bancos	7.514,68	132.925,42	-125.410,74
ACTIVOS FINANCIEROS			
Cuentas por cobrar comerciales	66.966,39	13.071,00	53.895,39
Crédito Tributario IVA	758,82	2.365,48	-1.606,66
Crédito Tributario Renta	5.750,65	4.364,16	1.386,49
Otros activos	672,72	2.952,79	-2.280,07
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	81.663,26	155.678,85	-74.015,59
ACTIVO NO CORRIENTE			
Maquinaria y Equipo	4878,37	4640,88	237,49
Depreciación	-4042,51	-3017,45	-1.025,06
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	835,86	1623,43	-787,57
TOTAL ACTIVOS	82.499,12	157.302,28	-74.803,16
P A S I V O S	31-dic-16	31-dic-15	VARIACIONES
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores	39.510,02	63.960,31	-24.450,29
Impuestos por pagar	2.798,07	9.747,82	-6.949,75
Otras cuentas por pagar	6.788,07	49.292,28	-42.504,21
TOTAL PASIVO CORRIENTE	49.096,16	123.000,41	-73.904,25
TOTAL PASIVO	49.096,16	123.000,41	-73.904,25
PATRIMONIO			
Capital social	800,00	800,00	0,00
Reserva Legal	1.276,03	1.276,03	0,00
Utilidades no distribuidas	24.616,47	24.616,47	0,00
Resultado ejercicio	6.710,46	7.609,37	-898,91
TOTAL PATRIMONIO	33.402,96	34.301,87	-898,91
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	82.499,12	157.302,28	-74.803,16

CONTROLEMP S.A.

	31-dic-16	31-dic-15	VARIACION
INGRESOS OPERACIONALES			
Ventas gravadas tarifa 12%	218.999,23	239.674,02	20.674,79
TOTAL INGRESOS	218.999,23	239.674,02	20.674,79
COSTOS Y GASTOS			
Gastos administrativos y de ventas	208.571,96	227.552,49	18.980,53 0,00
UTILIDAD OPERACIONAL	10.427,27	12.121,53	1.694,26
NO OPERACIONALES			
Otros ingresos y otros gastos	(203,17)	299,60	502,77
RESULTADO EJERCICIO	10.224,10	12.421,13	2.197,03
15% TRABAJADORES	1.533,62	1.863,17	329,55
IMPUESTO RENTA	1.980,03	2.948,59	968,56
RESULTADO NETO	6.710,46	7.609,37	898,92
INDICES FINANCIEROS	2.016	2.015	
Índice de Solvencia	1,66	1,27	
Nivel de Endeudamiento	0,60	0,78	
Apalancamiento total	1,47	3,59	
CAPITAL DE TRABAJO	32.567,10	32.678,44	