

RULIMANES, HERRAMIENTAS , MAQUINAS RULHERMAQ CIA. LTDA.

EJERCICIO : 2016

INFORME DE COMISARIO

A la Junta General de Accionistas de:

He examinado el Balance General de la empresa Rulimanes, herramientas, maquinas RULHERMAQ CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2016 , de acuerdo a los Estados Financieros NIIF , Balance General , Estado de Resultados Integral , Estado de Cambios en el Patrimonio, Flujo de Efectivo.

En cumplimiento con el artículo 279 de la Ley de Compañías y la Resolución No. 92.1.4.3.0014 de Octubre del año 1992 , referente a las obligaciones de los Comisarios y de acuerdo con lo requerido por las normas legales, presento a Uds. Mi informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la Información presentada por la Administración, en relación con la Situación Financiera y resultado de las operaciones de la Compañía por el año terminado al 31 de Diciembre del 2016.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

La preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, es responsabilidad de los administradores de la Compañía, así como el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación de tales estados financieros.

Responsabilidad del Comisario

Mi responsabilidad expresar una opinión sobre los estados financieros de la compañía, basada en la revisión efectuada y, sobre el cumplimiento por parte de la administración, de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de Junta General de Accionistas y de las recomendaciones y autorizaciones del Directorio. Esta revisión fue efectuada siguiendo los lineamientos de las normas internacionales de auditoría, incluyendo en consecuencia, pruebas selectivas de los registros contables, evidencia que soporta los importes y revelaciones incluidos en los estados financieros; adecuada aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, evaluación del control interno de la compañía y otros procedimientos de revisión considerados necesarios de acuerdo con las circunstancias. Para este propósito, he obtenido de los administradores, información de las operaciones, registros contables y documentación de respaldo



de todas las transacciones revisadas sobre bases selectivas. Adicionalmente, he revisado el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016 y el correspondiente estado de resultado integral; así como los libros sociales de la compañía y, entre ellos, las actas de Juntas de Accionistas y Directorio. Considero que los resultados de la revisión proveen bases apropiadas para expresar mi opinión.

OPINION

En mi opinión, los estados financieros mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de RULHERMAQ CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2016 y el resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Adicionalmente, he podido verificar que los administradores han cumplido con las disposiciones e instrucciones de la Junta General de Accionistas y del Directorio en un 70% ya que los objetivos principales no se ha cumplido en un 100% ya que la utilidad es mínima, no existe incremento de ventas .

Los libros sociales de la compañía están adecuadamente manejados.

De igual manera la proyección y presupuestos se ha respetado a cabalidad pudiendo dar números muy reales y significativamente apegados a los resultados esperados.

Se ha obtenido una utilidad mínima de \$1.393,85 la cual es resultado del año 2016 , siendo este el primer año de arranque que la empresa tiene y esperando desde el próximo año se determine una rentabilidad que vaya abriendo nuevos objetivos .

Con base en los resultados de la revisión efectuada, considero que la administración de la compañía debe determinar adecuados procedimientos de control interno, lo cual contribuye a gestionar información financiera confiable y promueve el manejo financiero y administrativo eficiente de sus recursos.

DATOS IMPORTANTES DEL AÑO 2016

Las ventas tienen un promedio de \$ 82.762,06 dólares disminuyendo en un 40% de del año anterior en su totalidad

Se tiene un 74,4% de Costo de Ventas mensual dejando un margen de utilidad operacional de 25,6% lo que es recomendable que para el próximo año se revise estos costos ya que un margen bruto tan bajo no es lo que se debería manejar para que el negocio sea rentable.

Del Total de los Gastos se puede observar que los Gastos Administrativos 43% los Gastos de Ventas el 51% otros Gastos y Financieros el 6%



Dejando cifras en el Balance General al 31 de Diciembre del 2016:

BALANCE GENERAL

Periodo: al 31 de DICIEMBRE 2016

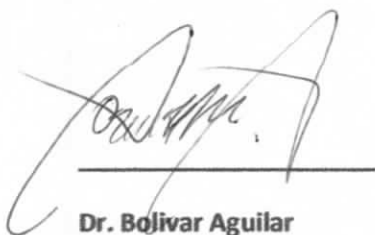
ACTIVO		PASIVO	
	DOLARES		DOLARES
ACTIVO CORRIENTE		PASIVO CORRIENTE	
Efectivo y Equivalentes de efectivo	1.339	Impuestos por pagar	3.156
Cuentas por Cobrar Comerciales	74.205	Remuneraciones por Pagar	23.704
Cuentas por Cobrar Intercompañias	90.212	Relacionadas	18.000
Cuentas por Cobrar Diversas Terceros	1.007	Proveedores Nacionales	82.727
Inventarios	150.827	Cuentas por pagar Diversas	1.478
Impuestos a favor -Iva crédito fiscal -	103.614	Dividendos	200.000
Gastos pagados por anticipado	71.329	Anticipos	58.821
Provision cuentas de difícil cobro	-16.392	Otras cuentas por pagar	68.589
		TOTAL PASIVO CORRIENTE	456.475
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	476.140		
		PASIVO NO CORRIENTE	
ACTIVO FIJO NETO			
Muebles, equipos y útiles	49.537	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0
Licencias y Software			
Depreciación Acumulada	-27.444		
Amortización Softw y Licencias		TOTAL PASIVO	456.475
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	22.093		
		PATRIMONIO	
OTROS ACTIVOS		Capital	600
Otros activos no corrientes		Utilidad (perdida) acumulada	33.528
	0	Utilidad (perdida) del ejercicio	1.394
		Aportes y Reservas	6.235
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	22.093	TOTAL PATRIMONIO	41.757
TOTAL ACTIVO	498.232	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	498.232

ESTADO DE RESULTADOS

Periodo: al 31 de Diciembre del 2016

INGRESOS	
OPERACIONALES	993144,73
NO OPERACIONALES	0
TOTAL	993144,73
COSTO DE VENTAS	739920,81
MARGEN BRUTO	253223,92
GATOS ADMINISTRATIVOS	107244,65
GASTOS DE VENTAS	129362,63
OTROS GASTOS	15222,79
TOTAL GASTOS	251830,07
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1393,85

Atentamente,



Dr. Bolívar Aguilar

CPA 04846

