

INFORME DE COMISARIO

Quito, marzo 27 del 2014

Señores
ACCIONISTAS DE ROBOT S.A.
Ciudad

De mi consideración:

El presente informe tiene la finalidad de poner en su conocimiento el manejo y resultado obtenido en el año 2013 según los estados de Situación y Resultados de ROBOT S.A.

Es necesario recordar que la preparación de los estados financieros es responsabilidad de los administradores de la empresa.

Como Comisaria tengo la responsabilidad de dar cumplimiento a las disposiciones contenidas en el artículo 274 de la Ley de Compañías y emitir el informe correspondiente conforme al Reglamento establecido por la Superintendencia de Compañías, en su 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 ROBOT 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 Ordinarias y Extraordinarias de Accionistas, carpetas de Expedientes, Libro de acciones, 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: Ingresos a Caja y Bancos, pagos de Caja Chica, Caja y Bancos; Ventas, Compras, Registros de ventas, preparación de los Estados Financieros, preparación de los anexos para el SRI, análisis, evaluación y control.

Se efectuó la revisión de los procedimientos de control interno descritos y se obtuvo una comprensión de su diseño, así como de las políticas y procedimientos implantados; finalmente, se evaluó el riesgo de control.

El sistema de control interno es adecuado y permite tener un grado razonable de seguridad sobre la protección de los activos contra pérdidas por uso o disposición no autorizada. La empresa posee un sistema de contabilidad computarizado.

Las transacciones han sido registradas adecuadamente y permiten la preparación de los estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad y más normas vigentes, proporcionando validez y seguridad a las operaciones que realiza la Empresa.

- Los estados financieros se presentan razonablemente. La situación financiera de la empresa así como los resultados de sus operaciones por el período terminado el 31 de diciembre del 2013, guardan correspondencia con las registradas en los libros de contabilidad.
- La empresa mantiene el control, y los movimientos contables han permitido presentar sus estados financieros de acuerdo a las normas y principios de contabilidad generalmente

P67

aceptados, normas ecuatorianas de contabilidad (NEC) y las normas internacionales de información financiera (NIIF) durante el año 2013.

En cumplimiento a la disposición 4 del artículo 279 de la Ley de Compañías, me permito observar los siguientes aspectos relevantes de los Estados Financieros de los años del 2012-2013

ROBOT S.A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AÑO 2012 - 2013
(EN DÓLARES)

A C T I V O	2012	2013	VARIACION
Activo Corriente	358.334,85	519.158,25	160.823,40
Activo Fijo	453.911,01	1.064.955,19	611.044,18
TOTAL DEL ACTIVO	812.245,86	1.584.113,44	771.867,58
PASIVO Y PATRIMONIO	2012	2013	VARIACION
Pasivo Corriente	289.763,94	553.733,60	263.969,66
Pasivo no Corriente	283.211,73	881.685,55	598.473,82
TOTAL PASIVO	572.975,67	1.435.419,15	862.443,48
PATRIMONIO	239.270,19	148.694,29	- 90.575,90
Capital Suscrito y/o Asignado	34.080,00	34.080,00	-
Reservas y Utilidades no distribuidas	120.526,18	145.111,26	24.585,08
Resultado por aplicación de NIIF por primera vez	60.078,93	60.078,93	-
Resultado del Ejercicio	24.585,08	- 90.575,90	115.160,98
TOTAL PATRIMONIO	239.270,19	148.694,29	- 90.575,90
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	812.245,86	1.584.113,44	771.867,58

El activo corriente y el activo fijo del 2013, se han incrementado con respecto al año 2012 en un 95% tanto en cuentas por cobrar, inventarios y como era de esperar la inversión en las construcciones e instalaciones de su nuevo local, éste último rubro como es de su conocimiento obligó a la empresa a obtener un préstamo bancario y que los accionistas también contribuyan realizando préstamos para poder cumplir con la inversión en su nuevo local.

Sus compromisos con clientes, proveedores, instituciones financieras, obligaciones laborales y tributarias, la empresa está cumpliendo puntualmente.

ESTADO DE RESULTADOS
AÑO 2012 - 2013
(EN DÓLARES)

C U E N T A S	2012	2013	VARIACION
Ingresos	1.004.542,93	840.097,27	-164.445,66
Operacionales	974.538,13	818.074,63	- 156.463,50
No operacionales	30.004,80	22.022,64	- 7.982,16
(-) Egresos	971.870,16	921.357,12	-50.513,04
Costos y gastos	971.870,16	921.357,12	- 50.513,04
Resultado	32.672,77	-81.259,85	-113.932,62
Impuesto a pagar (Impuesto mínimo)		-9.316,05	
15% Participación trabajadores	4.900,92	0,00	- 4.900,92
RESULTADO EJERCICIO 2013	27.771,85	-90.575,90	118.347,75

- Los ingresos producidos en el 2013 incluyendo ingresos no operacionales ascendieron a la suma de \$ 840.097,27, valor que comparado con el ejercicio 2012 ha decrecido en un 16.37%.


RGT

Esto se debe en gran parte al tiempo que se tomó la gerencia en trasladar la maquinaria a su nuevo local, instalarla y ponerla a punto para continuar con sus tareas normales de producción.

- El costo de materia prima consumida en producción y mercadería vendida en el 2013 respecto de sus ingresos, representa el 56.85% y comparando con el 2012 estos representan el 57.45% sobre sus ingresos correspondientes, podría decirse que estos se han mantenido de manera moderada en el costo final de producción.
- Los costos y gastos del ejercicio 2013 fueron de US\$ 921.357.02, (5.02%) menores respecto a los del año 2012. Así mismo estos costos y gastos 2013 son 9.67% superiores a sus correspondientes ingresos, razón por la cual se produce la pérdida de 81.259.75.
- A esta pérdida contable 2013 de la empresa, se debe añadir la cantidad de \$ 9.316.05 por concepto de saldo de impuesto anticipado 2013 que la empresa se ve obligada a cancelar de acuerdo a la Conciliación Tributaria 2013. Por lo tanto la pérdida contable final 2013 es de \$ 90.575.90 valor que representa el 10.78% sobre el total de ingresos del mismo año.
- Haciendo un análisis sobre costos y gastos relevantes, existen gastos corrientes del 2013 que si disminuyeron, también existen otros que tuvieron fuertes incrementos, ya sea por el cambio a su nueva instalación que por supuesto se los esperaba. En el año 2013 existen gastos no corrientes o costos altos generados, como por ejemplo: traslado de la maquinaria, transporte del personal, refrigerios, servicios varios y sobre todo, depreciación de la maquinaria sobre valores NIIF.
- Los gastos de ventas 2013 comparados con los gastos incurridos por el mismo concepto en el 2012, han tenido un incremento de 52.6%.
- Los gastos financieros 2013 lógicamente ascendieron a la suma de \$ 61.270.07 por concepto de Intereses pagados por préstamos adquiridos arriba mencionados.

Señores accionistas, luego de esta exposición dejo a su consideración, análisis y aprobación final de los estados financieros al 31 de diciembre del 2013 de ROBOT S.A

Atentamente,


Rosario Granja T.
COMISARIA