

Quito, 3 de marzo del 2016

PARA: ROBOT S.A.

DE: Ing. Janeth Hurtado

ASUNTO: INFORME DE COMISARIO 2015

De mi consideración:

Adjunto a la presente se servirá encontrar el Informe de Comisario correspondiente al ejercicio económico Enero - Diciembre del año 2015, a fin de que pueda ponerlo a consideración de la Junta de Accionistas de la empresa.

Sin otro particular por el momento suscribo.

Atentamente,



**Ing. Janeth Hurtado
COMISARIO**

INFORME DE COMISARIO 2015

Quito, 3 de marzo del 2016

Señores

ROBOT 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 **ROBOT S.A.** correspondiente al Ejercicio Económico del 2015.

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 **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 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 Quickbooks Enterprise 11.00, 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 ROBOT S.A., y los resultados de las operaciones, por el período terminado el 31 de diciembre del 2015. 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 NIIFs.**
- En el desempeño de mis funciones de Comisario de **ROBOT 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 2014 y 2015.
- Para el año 2015, el total de los activos disminuyen en un valor de \$ 61.510.20 dólares, particularmente por el decremento de los activos fijos.
- Se obtuvieron ingresos por ventas y otros, por \$ 791.320.96 valor que representa una disminución del 2 % con referencia al ingreso por ventas del año 2014. Por otro lado el ejercicio 2015 presenta una pérdida de \$ 44.012.47 dólares, valor que significa el 6.00% de pérdida con relación a los ingresos.
- Finalmente, los índices financieros se encuentran dentro de los límites bajos normales, y se evidencia la reducción del capital de trabajo; como se puede ver de los cuadros anexos a este informe.

Atentamente,



Ing. Janeth Hurtado
COMISARIO

ROBOT S.A.

A C T I V O S	31-dic-15	31-dic-14
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo Caja y Bancos	5.496,63	9.914,17
Cuentas por cobrar comerciales	64.851,64	61.812,71
Reserva incobrables	(396,08)	(396,08)
Otras cuentas por cobrar	13.217,48	16.562,17
Crédito Tributario Renta	9.600,42	8.072,11
Crédito Salida de Capitales	13.577,66	14.246,89
Inventarios	193.053,22	162.124,91
Mercaderías en tránsito	37.663,66	77.721,51
Pagos Anticipados	-	3.998,08
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	337.064,63	354.056,47
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
Propiedad, Planta y Equipo	1.129.687,64	1.149.873,67
Depreciación Acumulada PPE	(129.880,49)	(105.548,16)
TOTAL PPE	999.807,15	1.044.325,51
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		
Otros Activos no Corrientes	2.493,31	2.493,31
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	2.493,31	2.493,31
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1.002.300,46	1.046.818,82
TOTAL ACTIVOS	1.339.365,09	1.400.875,29

ROBOT S.A.

P A S I V O S	31-dic-15	31-dic-14
PASIVO CORRIENTE		
Proveedores	41.564,21	68.453,26
Instituciones Financieras	152.280,22	214.174,44
Otras Cuentas por Pagar	20.842,77	123.775,13
Anticipo de clientes	9.778,02	30.919,86
Obligaciones Tributarias	-	11.150,01
Obligaciones accionistas	31.007,84	154.507,84
Obligaciones con empleados	12.893,16	4.994,50
TOTAL PASIVO CORRIENTE	268.366,22	607.975,04
PASIVO LARGO PLAZO		
Obligaciones financieras	494.867,37	541.458,35
Otras cuentas por pagar	185.799,88	7.144,66
Jubilación Patronal y Desahucio	44.879,74	39.078,89
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	725.546,99	587.681,90
TOTAL PASIVO	993.913,21	1.195.656,94
PATRIMONIO		
Capital social	34.080,00	34.080,00
Reserva Legal	3.340,19	3.340,19
Reservas	72.044,16	109.537,45
Aportes capitalizaciones futuras	280.000,00	100.000,00
Resultado ejercicio	(44.012,47)	(41.739,29)
TOTAL PATRIMONIO	345.451,88	205.218,35
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.339.365,09	1.400.875,29

ROBOT S.A.

	31-dic-15	31-dic-14
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas gravadas tarifa 12%	791.320,96	807.453,20
TOTAL INGRESOS	791.320,96	807.453,20
COSTOS Y GASTOS		
Costos de Ventas	640.772,97	669.438,36
Gastos administrativos y de ventas	124.486,64	173.792,81
UTILIDAD OPERACIONAL	26.061,35	(35.777,97)
NO OPERACIONALES		
Otros ingresos	7.144,66	6.503,94
Otros egresos	67.408,48	-
RESULTADO EJERCICIO	(34.202,47)	(29.274,03)
22% IMPUESTO RENTA	9.810,00	12.465,26
RESULTADO NETO	(44.012,47)	(41.739,29)

INDICES FINANCIEROS	2.015	2.014
Indice de Solvencia	1,26	0,58
Prueba Acida	0,40	0,19
Nivel de Endeudamiento	0,74	0,85
Apalancamiento total	2,88	5,83
CAPITAL DE TRABAJO	68.698,41	(253.918,57)