

Quito, 3 de abril del 2017

PARA: ROBOT S.A.

DE: Ing. Janeth Hurtado

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,



**Ing. Janeth Hurtado
COMISARIO**

INFORME DE COMISARIO 2016

Quito, 3 de abril del 2017

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 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 **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 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 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 2015 y 2016.
 - Para el año 2016, el total de los activos incrementan en un valor de \$ 28.839.85 dólares, particularmente por el incremento de los activos financieros.
 - Se obtuvieron ingresos por ventas y otros, por \$ 586.458.73 valor que representa una disminución del 26 % con referencia al ingreso por ventas del año 2015. Por otro lado el ejercicio 2016 presenta una pérdida de \$ 26.462.29 dólares, valor que significa el 5.00% 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-16	31-dic-15
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo Caja y Bancos		49.525,80	5.496,63
Cuentas por cobrar comerciales		83.704,86	64.851,64
Reserva incobrables		(1.221,03)	(396,08)
Otras cuentas por cobrar		1.426,42	13.217,48
Crédito Tributario Renta		16.119,02	9.600,42
Crédito Salida de Capitales		4.612,91	13.577,66
Inventarios		210.338,62	193.053,22
Mercaderías en tránsito		12.743,35	37.663,66
Pagos Anticipados		18.474,38	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		395.724,33	337.064,63
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
Propiedad, Planta y Equipo		1.135.124,24	1.129.687,64
Depreciación Acumulada PPE		(170.136,94)	(129.880,49)
TOTAL PLANTA Y EQUIPO		964.987,30	999.807,15
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			
Otros Activos no Corrientes		2.493,31	2.493,31
TOTAL OTROS NO CORRIENTES		2.493,31	2.493,31
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		967.480,61	1.002.300,46
TOTAL ACTIVOS		1.363.204,94	1.339.365,09

ROBOT S.A.

P A S I V O S		31-dic-16	31-dic-15
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores		48.178,36	41.564,21
Instituciones Financieras		98.805,70	152.280,22
Otras Cuentas por Pagar		15.661,94	20.842,77
Anticipo de clientes		71.164,50	9.778,02
Obligaciones accionistas		31.007,84	31.007,84
Obligaciones con empleados		10.839,40	12.893,16
TOTAL PASIVO CORRIENTE		275.657,74	268.366,22
PASIVO LARGO PLAZO			
Obligaciones financieras		509.119,99	494.867,37
Otras cuentas por pagar		215.799,88	185.799,88
Jubilación Patronal y Desahucio		43.637,74	44.879,74
TOTAL LARGO PLAZO		768.557,61	725.546,99
TOTAL PASIVO		1.044.215,35	993.913,21
PATRIMONIO			
Capital social		34.080,00	34.080,00
Reserva Legal		3.340,19	3.340,19
Reservas		28.031,69	72.044,16
Aportes capitalizaciones futuras		280.000,00	280.000,00
Resultado ejercicio		(26.462,29)	(44.012,47)
TOTAL PATRIMONIO		318.989,59	345.451,88
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.363.204,94	1.339.365,09

ROBOT S.A.

		31-dic-16	31-dic-15
INGRESOS OPERACIONALES			
Ventas gravadas		586.458,73	791.320,96
TOTAL INGRESOS		586.458,73	791.320,96
COSTOS Y GASTOS			
Costos de Ventas		446.694,31	640.772,97
Gastos administrativos y de ventas		98.544,17	124.486,64
UTILIDAD OPERACIONAL		41.220,25	26.061,35
NO OPERACIONALES			
Otros ingresos		2.971,12	7.144,66
Otros egresos		70.653,66	67.408,48
RESULTADO EJERCICIO		(26.462,29)	(34.202,47)
IMPUESTO RENTA			9.810,00
RESULTADO NETO		(26.462,29)	(44.012,47)

INDICES FINANCIEROS		2.016	2.015
Índice de Solvencia		1,44	1,26
Prueba Acida		0,63	0,40
Nivel de Endeudamiento		0,77	0,74
Apalancamiento total		3,27	2,88
CAPITAL DE TRABAJO		120.066,59	68.698,41