INFORME DE COMISARIO

Examen a los estados Financieros y Administrativos de la empresa TRACNET S.A.

Periodo cubierto del 1 de enero del 2011 al 31 de diciembre del 2011

Se ha efectuado una revisión de los Estados Financieros y procesos Administrativos de la empresa TRACNET S.A. con ruc 1791751612001., al 31 de diciembre del 2011 la preparación de dichos estados financieros son de responsabilidad de la Coordinación de Contabilidad y Administración. Mi responsabilidad consiste en emitir una opinión sobre los estados financieros y procesos administrativos en base a la información revisada.

La revisión y ejecución de este informe esta basado bajo las normas y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados

En mi opinión, los estados financieros presentan razonabilidad en todos sus aspectos significativos la posición financiera de TRACNET S.A.., y los resultados de sus operaciones por el año terminado al 31 de diciembre del 2011 esta basado en los principios de contabilidad generalmente aceptados.

Jorge Garzon
COMISARIO
No.

Quito, 15 de abril del 2012

INFORME DE COMISARIO

ALCANCE

1. NATURALEZA DE LA OPERACIÓN

La empresa TRACNET., que lleva en el mercado por más de cinco años dando servicio a empresas de renombre el país fue creada en el año 2000

La Compañía tiene como finalidad Las ventas al por mayor y menor de equipos de computación suministros y accesorios promoviendo la satisfacción de sus clientes a través de un compromiso de integridad y eficacia basado en la implementación de soluciones personalizadas, políticas de mejoramiento continuo y sistemas integrados de altísima calidad

2. PERIODO CUBIERTO POR LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros adjuntos cubren el periodo comprendido del 1 de enero del 2011 al 31 de diciembre del 2011.

3. ANALISIS DE LOS ESTADOS FINACIEROS

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
15 MAYO 2012
OPERADOR 7
QUITO

a) **ACTIVOS**

- **Disponibles**

Al 31 de diciembre la compañía ha terminado con un disponible de $17391.12 en la cuenta corriente del Banco Bolivariano con una disponibilidad correspondiente al 1.15 % del total de activos.

- **Exigibles**

Sus cuentas por cobrar estas relacionadas a sus clientes lo que representa un 27.57% del total de sus activos

La actividad comercial de la compañía ha ido mejorando paulatinamente durante el año 2011 que mantuvo durante sus cuatro primero meses un equilibrio entres sus gastos e ingresos y subió sus ventas en los meses de marzo y abril hasta el final de diciembre su actividad principal para sus ingresos es en un 75% la compra venta de equipos y licencia de computación.

- **Realizables**

La empresa TRACNET mantiene una deuda a favor de la compañía por parte del SRI. Lo que se relaciona con sus declaraciones mensuales un saldo a favor de la compañía TRACNET que cubre los pagos relacionados al IVA mes a mes durante el año fiscal 2011.

- Activos Fijos

Los activos fijos están comprendidos por Equipos de Comunicación, Equipos de Oficina, Equipos de Computación, Muebles y Enseres Vehículos estos últimos fueron adquiridos para la logística ypara mejorar la atención personalizada de los clientes en el servicio de mantenimiento y reparación de equipos de computación.

b) PASIVOS

- Pasivos Corrientes

Los Pasivos Corrientes están conformados por Cuentas por Pagar proveedores que representa un 11.65% del total de los pasivos teniendo así como proveedores continuos y de mayor volumen a los siguientes:

De igual manera en el cuadre realizado a sus declaraciones no mantiene diferencias comparado con sus balances durante el año 2011.

Además mantiene obligaciones pendientes con el IESS y empleados por un monto de $465.23 en el que incluye provisiones fondos de reserva aportes sueldos por pagar y horas extras. Cuyos valores serán devengados al mes subsiguiente y de acuerdo al Código Laboral actual sus provisiones se realizan de conformidad con la ley.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
15 MAYO 2012
OPERADOR 7
QUITO

CAPITAL

La empresa TRACNET S.A. mantiene un capital autorizado por $800.00 con el que fue creada y para futuras capitalizaciones $3.186.57 que se recomienda realizar el trámite para su capitalización.

INGRESOS

Las cuentas de ingresos en el balance están conformadas por la venta y mantenimiento de equipos de computación suministros y otros que le ha hecho alcanzar una venta anual de $610.400,00.

Su mayor ingreso se obtiene de la compra venta de equipos de computación que conforma un 86% de sus ingresos

Dentro del año, tuvo un crecimiento de un al 20% comparado al año anterior en sus ventas.

GASTOS

Sus gastos están constituidos y distribuidos de acuerdo a al servicio que otorga su gasto mayor influye en la nomina y sus pasivos. Que van de acuerdo a la necesidad y servicio que otorga la empresa.

COMPRAS

Su inversión mayoritaria se basa en la adquisicion de productos terminados que corresponde un 75% del total del gasto comparado a su utilidad neta, con lo cual se determina que su mayor ingreso depende de la actividad de compra venta.

4. COMPOSICION DEL DIRECTORIO

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
15 MAYO 2012
OPERADOR 7
QUITO

Gerente General: Ing. Vital Torres

Presidente: Ing. Bosco Novillo

5. COMPOSICION DEL PERSONAL DE LA COMPAÑÍA

La compañía TRACNET S.A. Tuvo un total de 6 personas conformadas así: 2 personas en la parte Administrativa y 4 personas en la parte Técnica -Operativa únicamente ubicados en la ciudad de Quito.

OTROS ANTECEDENTES

LA ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y SU ORGANIZACIÓN

Mantiene actualizados los permisos de funcionamiento con cada uno de los organismos que regulan su actividad empresarial, ha cumplido con todas las obligaciones con los organismos de control.

1. SISTEMAS CONTABLES FINANCIEROS Y NOMINA

La empresa TRACNET Mantiene como sistema contable el programa de contabilidad MONICA en el que se ha desarrollado y programado para facilitar el trabajo contable de la compañía.

Los recursos son administrados de forma centralizada y el sistema permite indentificar la asignación de los recursos a cada producto.

Los estados Financieros han sido elaborados y preparados de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados y Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Además existe una serie de controles que ayudan al adecuado proceso contable de la Compañía.

2. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.

La empresa de acuerdo a su actividad esta obligada a realizar:

Declaraciones de Impuestos mensuales
Presentación de Anexos transaccional
Presentación de REOC
Impuesto a la Renta

Todos estos se encuentran presentados a la fecha y no mantiene obligaciones tributarias pendientes.

3. OBLIGACIONES CON LOS ORGANISMOS FISCALES.

La empresa mantiene todas sus obligaciones con los organismos fiscales a la fecha, manteniendo un adecuado seguimiento de sus obligaciones así como el respeto a las leyes ecuatorianas y a la sociedad en general.

Cuenta con todos los permisos necesarios para el desarrollo de sus actividades y cumpliendo así con el respeto a la propiedad intelectual.

4. SISTEMAS DE CONTROL INTERNO

Dentro de su organización mantiene una adecuada segregación de funciones de cada uno de sus departamentos administrativos y técnico respecto de los controles efectuados tanto a los recursos financieros así como a la ejecución de cada una de sus ventas y distribución.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
15 MAYO 2012
OPERADOR 7
QUITO