

INFORME DE COMISARIO

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

Periodo cubierto del 1 de enero del 2015 al 31 de diciembre del 2015

INFORME DE COMISARIO

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 2015 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 y normas internacionales (NIIFS)

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 2015 esta basado en los principios de contabilidad generalmente aceptados.



JORGE GARZON
CPA
No.

Quito, 11 de abril del 2016

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 2014 al 31 de diciembre del 2015.

3. ANALISIS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) **ACTIVOS**

- **Disponibles**

Al 31 de diciembre la compañía terminó con un disponible de \$16248.67 en la cuenta corriente del Banco Bolivariano con una disponibilidad correspondiente al 2.87 % del total de activos.

- **Exigibles**

Sus cuentas por cobrar estas relacionadas a sus clientes lo que representa un 62.5% del total de sus activos

La actividad comercial de la compañía se ha mantenido para el año 2015 ya que la economía y problemas de importación han causado una baja en ventas en la mayoría de las compañías cuyos

productos forman parte de una importación siendo este como producto principal la venta y servicio de equipos 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 2015.

- **Activos Fijos**

Los activos fijos están comprendidos por Propiedad Planta y Equipo, los cuales se encuentran totalmente depreciados de acuerdo a las normas de contabilidad generalmente aceptadas y a los porcentajes de Ley.

b) PASIVOS

- **Pasivos Corrientes**

Los Pasivos Corrientes están conformados por Cuentas por Pagar proveedores que representa un 7.98% del total de los pasivos teniendo así como proveedores continuos y de mayor volumen a los siguientes:

De igual manera en el cuadro realizado a sus declaraciones no mantiene diferencias comparado con sus balances durante el año 2015.

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

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 \$655762,67. Que comparado al año 2014 mantuvo un baja representando el 20% de sus ingresos.

Su mayor ingreso se obtiene de la compra venta de equipos de computación que conforma un 82% de sus ingresos

Dentro del año, tuvo un crecimiento menor al 10% comparado al año anterior.

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 81% 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

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 5 personas conformadas así: 2 personas en la parte Administrativa y 3 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 SIACI 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) y realizados y ajustados de acuerdo a la normativa de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS)

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 está cerrando sus deudas y entregas pendientes de información ante el SRI. cuya información fue enviada en el proceso de cambio de sistema, teniendo como objetivo cerrar sus deuda en el 2015 con informaciones de anexos y declaraciones mensuales.

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.