

TRAMATECNO AMBIENTAL S.A

INFORME DE COMISARIO

2017



INFORME DE COMISARIO

TRAMATECNO AMBIENTAL S.A

Ejercicio Finalizado al 31 de diciembre del 2017

INTRODUCCIÓN

A La Asamblea de SOCIOS

En mi condición de COMISARIO de TRAMATECNO AMBIENTAL S.A., para el período anual que finalizó el 31 de diciembre de 2017, y en cumplimiento a la función que me asigna el numeral cuarto del Art. 279 de la Ley de Compañías, de demás disposiciones legales y estatutarias, para el Ejercicio de la Función de Comisario he preparado y presento el siguiente Informe Anual de la compañía. Cuyo registro Único de contribuyente es 1791804325001 ubicado en Quito y el objeto social de la compañía es ACTIVIDADES DE CAPTACION, GENERACION, APLICACION Y AHORRO DE ENERGIA POR METODOS CONVENCIONALES Y RENOVABLES.

Las funciones del Comisario, como parte del control accionario, han sido cumplidas concurrente y complementariamente con las actividades de control de los administradores y el control fiscal e institucional, manteniendo la especificidad de sus atribuciones. En esta orientación, hemos participado durante el ejercicio, en los esfuerzos que mantiene TRAMATECNO AMBIENTAL S.A para fortalecer sus prácticas de control. Hemos realizado gestiones para propiciar la interacción de los diversos entes de control interno e institucional externos, a fin de aprovechar la sinergia de estas actividades en beneficio de la mejor protección del patrimonio de TRAMATECNO AMBIENTAL S.A Nuestra actuación ha sido cumplida en comunicación continua con el Accionista y los Administradores, a objeto de establecer la oportuna atención a las observaciones y recomendaciones identificadas.

Alcance del trabajo del comisario

En función a las atribuciones dirigidas a preservar los intereses del Accionista, el Comisario Principal de TRAMATECNO AMBIENTAL S.A, tiene entre sus principales objetivos, verificar el nivel de cumplimiento, por parte TRAMATECNO AMBIENTAL S.A de los lineamientos, políticas generales, así como el funcionamiento del Sistema de Control Interno dentro de la misma. El Comisario se apoya en la actuación de los entes externos de control para determinar su conservación y proceso técnico según la Superintendencia de Compañías, Servicio de Rentas Internas. A tal efecto, la actuación del Comisario de TRAMATECNO AMBIENTAL S.A ha incluido la verificación del cumplimiento de los Lineamientos Estratégicos y las Políticas adoptadas más las Instrucciones que le fueron dictadas por las junta; de igual forma, en las funciones de control interno ejercida por los Administradores, en los resultados de la ejecución de cada uno de los objetivos planteados en este año 2017 finalizado.

En la evaluación de los Estados Financieros de TRAMATECNO AMBIENTAL S.A, expresados en dólares estadounidenses por el año terminado el 31 de diciembre de 2017, su situación financiera a la fecha antes mencionada, se encuentra de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). De allí la responsabilidad de proveer una opinión, no separada de los "Asuntos Claves" que se presentan a continuación:

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF - PYMES), las cuales requieren que la Gerencia efectúa ciertas estimaciones debido a que no se está generando valores positivos en los ejercicios anteriores por lo que podría ser causal de disolución al seguir acumulado pérdidas cada vez más en consecuencia afecten las cifras presentadas como activos y pasivos.

Responsabilidad de la Administración de los estados financieros

Los presentes Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de TRAMATECNO AMBIENTAL S.A. La aplicación en conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), La ley de compañías promulgada por la

Superintendencia de Compañías, además de las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario interno y su Reglamento de Aplicación de la Ley, políticas contables y control interno, que la administración determine sirve para la presentación de los Estados Financieros libres de errores materiales.

Responsabilidad del COMISARIO

La responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros basados del análisis realizado. Dicho análisis será efectuada de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las misma que permite modelos para determinar valores razonables sobre estos estados Financieros, incluyendo pruebas, estimaciones, evaluaciones, provisiones adecuadas.

Como los estados financieros han sido elaborados sin presencia del COMISARIO, solo se tomará datos proporcionados por la propia administración contable para emitir las opiniones del caso.

El objetivo de la revisión se fundamentó principalmente en verificar la concordancia de conformidad a lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes, detectar posibles errores de aplicación y medir cualquier tipo de efecto tributario y/o contable que pudieran cambiar estrategias o modelos de la compañía.

El COMISARIO tiene entre sus principales objetivos, verificar el nivel de cumplimiento, por parte TRAMATECNO AMBIENTAL S.A. De los lineamientos, así como el funcionamiento políticas contables y se apoya en la actuación de los entes externos de control para determinar su conservación y proceso técnico según la Superintendencia de Compañías, Servicio de Rentas Internas.

Bases de Medición

Los estados financieros separados han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico.

Moneda Funcional y de Presentación

La Compañía, de acuerdo con lo establecido en la Sección 30 Conversión de la Moneda Extranjera ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda de medición y funcional. Para determinar la moneda funcional, se consideró que El principal ambiente económico en el cual opera la Compañía es el mercado ecuatoriano cuya moneda de curso legal y unidad de cuenta es el dólar estadounidense.

Políticas de contabilidad significativas

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente a estos estados financieros.

Clasificación de Saldos Corrientes y no Corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado separado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y, como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de los saldos del efectivo disponible en caja y bancos.

CUENTA	2.016	2.017
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	16.734	10.715
CAJA BANCOS	16.734	10.715

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo menos su depreciación, excepto por ciertas propiedades que fueron revaluadas y consideradas como costo atribuido de acuerdo a lo permitido por la NIIF 1.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y de ser el caso, la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Las partidas de propiedades y equipos son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro cuando este sea significativo a la toma de decisiones.

Las propiedades y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo de activos construidos por la propia entidad incluye lo siguiente: (i) el costo de los materiales y la mano de obra directa; (ii) cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto; (iii) cuando la Compañía tiene una obligación de retirar el activo o rehabilitar el lugar, una estimación de los costos de desmantelar y remover las partidas y de restaurar el lugar donde estén ubicados; y (iv) los costos por préstamos capitalizados.

Los programas de computación adquiridos que están integrados a la funcionalidad de los equipos relacionados, son capitalizados como parte de los respectivos equipos.

Cuando partes significativas de una partida de propiedades y equipos poseen vidas útiles distintas, son registradas de forma separada como un componente integral del activo.

Cualquier ganancia o pérdida de la disposición de un elemento de propiedades y equipos, calculada como la diferencia entre el producto obtenido de la disposición y el valor en libros del elemento, se reconoce en resultados.

CUENTA	<u>2.016</u>	<u>2.017</u>
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	73
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	715	110
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	715	37
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	37

Depreciación

La depreciación de los elementos de propiedades y equipos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente de las propiedades y equipos. Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

Los elementos de propiedades y equipos se deprecian desde la fecha en la cual están instalados y listos para su uso o en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la cual el activo esté completado y en condiciones de ser usado.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Edificios	50
Maquinaria y equipo	10-15
Muebles y enseres	12
Vehículos	5-8
Equipo de computación	5-7

Pasivos Financieros no Derivados

Inicialmente, la Compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en la cual se originan. Todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la cual la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del documento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

La Compañía tiene los siguientes otros pasivos financieros: préstamos y obligaciones financieras, cuentas por pagar y otras cuentas y gastos acumulados por pagar.

CUENTA	<u>2.016</u>	<u>2.017</u>
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	150	6.045
IMUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-	129
CON EL IESS	150	483
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-	5.433

CUENTA	<u>2.016</u>	<u>2.017</u>
CUENTAS POR PAGAR	-	15.828
DIVERSAS/RELACIONADAS	-	15.828

Capital Social

Las acciones ordinarias son clasificadas como patrimonio al 31 de diciembre del 2.017, el capital social de TRAMATECNO AMBIENTAL S.A. está integrado por \$ 800 USD

CUENTA	<u>2.016</u>	<u>2.017</u>
PATRIMONIO NETO	-	1.355
CAPITAL	800	800
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	800	800
RESERVAS	400	400
RESERVA LEGAL	400	400
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	2.272	2.272
RESULTADOS ACUMULADOS	-	2.607
GANANCIAS ACUMULADAS	24.179	24.222
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	-	26.774
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	-	11
RESULTADOS DEL EJERCICIO	52	-
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	52	-
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO	-	6.612

Reconocimiento de Ingresos Ordinarios

Los ingresos provenientes de la venta de productos en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales y del impuesto al valor agregado. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, es probable la recuperación de la consideración adeudada, los costos asociados y las posibles devoluciones de los bienes vendidos y el monto del ingreso puede ser medido de manera fiable. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

La oportunidad de las transferencias de riesgos y beneficios varía dependiendo de los términos individuales del contrato de venta; sin embargo, para ventas dentro de la jurisdicción de la Compañía, la transferencia generalmente ocurre cuando el producto o servicio es recibido en las instalaciones de los clientes.

Gastos

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce como gasto cuando el desembolso es efectuado o cuando este ha sido consumido en el transcurso de sus actividades ordinarias.

Costos Financieros

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos. Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo que califica, se reconocen en resultados usando el método de interés efectivo.

Opinión

En opinión del COMISARIO de TRAMATECNO AMBIENTAL S.A. Puedo decir que la empresa muestra sus bases de actuación cumplida durante el año 2017, los asuntos claves para asegurar transparencia y eficiencia en la gestión corporativa, son los siguientes:

- § Visión compartida sobre los lineamientos y políticas recibidas del Accionista.
- § Estados Financieros expresados en dólares estadounidenses

-
- § Presentación de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)
 - § Definición de criterios guía con énfasis en el control interno, para el cumplimiento de estrategias, objetivos, metas y tareas, tanto a nivel operacional como administrativo, manteniendo el debido cuidado sobre el cumplimiento de los mismos,
 - § El cumplimiento de sus obligaciones. Esta acción es un factor determinante para superar inefficiencias y optimizar costos y gastos de manera sostenida e integral.
 - § Control efectivo sobre los procesos de medición, balance y fiscalización para asegurar la independencia y adecuado reporte a los organismos de Coordinación y control, encargada de las mediciones y el correcto uso.
 - § Equidad en el tratamiento de la carga fiscal de TRAMATECNO AMBIENTAL S.A. con el Estado, lo cual implica el estudio de la razonabilidad de las actuales tasas impositivas y niveles de pagos de conceptos de impuesto sobre la renta, entre otros. haciendo uso de los créditos tributarios mantenidos durante el ejercicio.

Los esfuerzos que mantiene TRAMATECNO AMBIENTAL S.A. Para fortalecer sus ingresos en la actividad que ejerce no son suficientes y esto podría llevar a una empresa que no está en MARCHA , provocando una disolución de la misma y llevando a disminuir más su patrimonio.

Conclusiones y Recomendaciones

- § Revisar los procesos para generar ingresos para asegurar la mayor eficiencia en la administración y la gestión
- § Buscar apertura de nuevos mercados
- § Crear y mejorar políticas de cobro para evitar riesgos en los cobros.
- § Mantener vigilancia sobre el cumplimiento de la políticas de endeudamiento y asegurar que el incremento de los servicios ofertados financie los pagos
- § Continuar los esfuerzos por optimizar costos y gastos de operaciones de TRAMATECNO AMBIENTAL S.A.

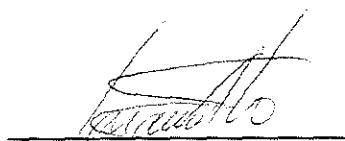
INFORME DE COMISARIO 2017

CESAR JARAMILLO V.

Muchos de los asuntos claves referidos anteriormente, han sido objeto de informes, presentaciones, debates en Asamblea de Accionistas de TRAMATECNO AMBIENTAL S.A.

Los Estados Financieros de TRAMATECNO AMBIENTAL S.A., para el período anual que finalizó el 31 de diciembre de 2017, presenta los resultados razonables sobre la información y observaciones de la actuación, y los aspectos significativos de la gestión cumplida de TRAMATECNO AMBIENTAL S.A., por lo que pongo a conocimiento de la junta para su respectiva aprobación.

QUITO, 24 DE ABRIL DEL 2018



Cesar Jaramillo V.

Comisario de TRAMATECNO AMBIENTAL S.A.

CI. 1712256542



Fin del documento