

INFORME DE COMISARIO

A los Señores Accionistas de **RADIKAL TRAINIGKAL S.A.:**

En mi calidad de Comisario de la compañía **RADIKAL TRAINIGKAL S.A.**, es mi función emitir el presente informe correspondiente al ejercicio económico terminado del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015, basado en el examen de los estados financieros de la compañía de la siguiente manera:

1. He revisado el balance general adjunto de **RADIKAL TRAINIGKAL S.A.**, (una sociedad anónima constituida en el Ecuador) al 31 de diciembre de 2015 y los correspondientes estados de resultados por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son de responsabilidad de la administración de la Compañía. Mi responsabilidad es emitir una opinión sobre estos estados financieros basados en mis revisiones efectuadas.
2. La revisión de los estados financieros fue efectuada bajo Normas Internacionales de Información Financiera y de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria; a fin de contar con una base razonable y suficiente que me permita emitir una opinión sobre las cifras presentadas en los estados financieros adjuntos.
3. Los Administradores de la compañía **RADIKAL TRAINIGKAL S.A.**, han cumplido con las normas legales, estatutarias y reglamentarias vigentes; así como todas aquellas resoluciones dictadas por la Junta General de Socios y el Directorio.
4. En lo referente al tema Impositivo – Fiscal, la compañía ha cumplido con sus obligaciones tributarias, de acuerdo a las leyes y reglamentos emitidos por la administración fiscal. De igual manera la compañía ha cumplido sus obligaciones con el IESS y el Ministerio de Relaciones Laborales.
5. Los estados financieros de **RADIKAL TRAINIGKAL S.A.** se encuentran presentados bajo Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF las cuales se encuentran vigentes en el Ecuador.

6. Los administradores de la compañía son los únicos responsables de mantener un sistema de control interno. Los objetivos de un sistema de control interno son proveer a la administración de una seguridad razonable, pero no absoluta, de que los activos están protegidos de pérdidas debido a usos o disposiciones no autorizadas, que las transacciones se efectúen de acuerdo con las autorizaciones de la administración y que se registran adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Debido a las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno, pueden ocurrir errores o irregularidades que no sean detectados. Adicionalmente, las proyecciones de cualquier evaluación de la estructura hacia futuros períodos están sujetas al riesgo de que los procedimientos pueden volverse inadecuados debido a cambios en las condiciones o que la efectividad del diseño y operación de las políticas y procedimientos pueda deteriorarse.
7. En mi opinión los estados financieros, han sido preparados bajo principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes la situación financiera de la compañía **RADIKAL TRAINIGKAL S.A.**, al 31 de diciembre del 2015.
8. Para el desempeño de mis funciones de Comisario de la compañía **RADIKAL TRAINIGKAL S.A.**, he dado cumplimiento a lo dispuesto en el Art. 279 de la ley de Compañías Codificada.

Quito, 20 de abril de 2016



ING. JUAN BARRAGÁN
CI: 1723226393

Informe de Comisario | 2015

RADIKAL TRAINIGKAL S.A. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CORRIENTE		PASIVOS CORRIENTES	
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		SOCIOS POR PAGAR	-20.000,00
Caja chica	100,00	Proveedores	-5.253,41
Fondo Rotativo Francisco	0,00		
Banco de Guayaquil	1.348,10	IMPUESTOS POR PAGAR	
	1.448,10	IVA en Ventas	-3.563,88
Cuentas por cobrar		Retencion IVA 30%	-13,83
Cientes	28.292,49	Retencion IVA 70%	-21,84
Cheques protestados	0,00	Retencion IVA 100%	-193,87
Anticipos de quincenas	0,71	Retencion 1%	-18,28
Prestamos a empleados	0,00	Retenciones 2%	-38,03
Provision acumulada incobrables	-288,02	Retenciones 8%	-28,00
	28.005,18	Retenciones 10%	-126,56
IMPUESTOS POR COBRAR		Impuesto relacion de dependencia	0,00
Iva compras	924,47	Impuesto a la renta compania	-448,09
IVA retenido en ventas	5.025,20		-4.452,38
Credito tributario IVA	867,57	A EMPLEADOS Y BENEFICIOS SOCIALES	
Credito tributario IVA retenido	0,00	Sueldos por pagar	-1.483,25
Impuesto retenido renta en Ventas	3.333,38	Decimo tercer sueldo	-246,47
	10.150,62	Decimo cuarto sueldo	-442,50
Total activo corriente	39.603,90	Vacaciones	-1.530,86
		Aporte patronal IESS	-359,35
		Aporte personal IESS	-279,50
		Utilidades para empleados	-558,61
			-4.900,54
		total pasivo corriente	-34.606,33
ACTIVO NO CORRIENTE		PASIVOS NO CORRIENTES	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		Pasivos diferidos	-16.500,00
Muebles y Enseres	2.950,00	Total pasivo largo plazo	-16.500,00
Dep Acum Muebles y Enseres	-246,43		
Equipo de Computacion	3.670,00	TOTAL PASIVO	-51.106,33
Dep Acum Equipo de Computacion	-1.030,79	3. PATRIMONIO NETO	
Equipo de Oficina	1.840,00	Capital social	-800,00
Dep. Acum. Equipo de Oficina	-153,99	Resultados acumulados	7.254,16
	7028,79		-1.980,53
	7028,79	PATRIMONIO	4.473,63
TOTAL ACTIVO	46.632,69	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	-46.632,70

Informe de Comisario | 2015

RADIKAL TRAINIGKAL S.A. ESTADO DE RESULTADOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

INGRESOS

INGRESOS OPERACIONALES	
INGRESOS OPERACIONALES	
Seminarios abiertos	-16.610,00
Seminarios dentro de salon	-35.040,00
Seminarios vivenciales	-98.691,50
Otros Ingresos	-0,03
	-150.341,53

COSTOS y GASTOS

GASTOS OPERACIONALES	
GASTOS DE ADMINISTRACION	
Gasto Dep. Muebles y Enseres	246,43
Gasto Dep. Equipo de Oficina	153,99
Gasto Dep. Equipo de Computacion	1.030,79
	1.431,21
Gastos laborales	
Sueldos	27.903,05
Comisiones	6.279,86
Aporte patronal IESS	4.146,98
Decimo tercer sueldo	2.812,63
Decimo cuarto sueldo	1.113,13
Vacaciones	1.391,81
Personal de campo	140,00
Fondos de reserva	453,43
agasajo personal	360,00
Utilidades a empleados	448,09
	45.048,98
Servicios profesionales	
Honorarios tecnicos consultores	12.204,48
Honorarios consultores contables	2.950,00
Honorarios legales	1.470,90
	16.625,38
Gastos de logistica - eventos	
Tickets aereos	600,17
Tickets transporte terrestre	575,00
Movilizacion	5.840,64
Hoteles y acomodaciones	7.594,39
Alimentacion	12.893,94
Suministros para eventos	39.474,06
	66.978,20
Servicios de oficina	
Arriendos y alicuotas	5.046,20
Suministros de oficina	4.695,06
Celular e internet	885,00
Seguridad y vigilancia.	36,00
Mantenimiento y reparacion de ofici	1.862,76
	12.525,02
Mantenimiento de equipos y maquinaria	
Mantenimiento de equipos	1.786,43
Impuestos y contribuciones	
Gasto IVA	116,80
Impuesto a la renta compania	558,61
	675,41
Gastos de marketing y publicidad	
Anuncios	2.465,00
Provisiones y estimaciones	
Provision cuentas incobrables	288,02
GASTOS FINANCIEROS	
Costos bancarios	537,35
Total Gastos	148.361,00
Utilidad neta del ejercicio	-1.980,53