

INFORME DE COMISARIO

Quito, 27 de abril de 2016

Señores

Socios de la Compañía **IMPORTADORA LACICICLETA S.A**

Presente

En mi calidad de Comisario Principal de la compañía **IMPORTADORA LACICICLETA S.A** y dando cumplimiento a la función que me asigna el numeral 4 del Art 321, artículo 279 de la Ley de Compañías, he procedido a la revisión y estudio del Balance General de la Compañía al **31 de diciembre del 2015**, por el año terminado a esta fecha.

He realizado la revisión y estudio del Balance de Situación y demás anexos que me fueron entregados, análisis que se efectuó de acuerdo a normas de general aceptación, las mismas que exigen se planifiquen y ejecute el examen de manera tal, que se tenga una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores. El examen incluye la evaluación de los principios de contabilidad de general aceptación, así como la evaluación de la presentación de los balances y el cumplimiento de la empresa con las disposiciones de los organismos de control y las resoluciones de las Juntas Generales.

En cumplimiento de lo dispuesto por la Resolución N° 92-I-I-30014 de la Superintendencia de Compañías, debo indicar lo siguiente:

1.- CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES.-

Como resultado del examen realizado en mi opinión, las transacciones efectuadas y los actos de los administradores se ajustan a las normas legales, estatutarias, reglamentarias, así como a las resoluciones de las Juntas de Accionistas.

La correspondencia, libros, comprobantes y registros de contabilidad han sido debidamente llevados conforme a los principios de general aceptación.

Los libros de Actas de Juntas de Accionistas, libro de Acciones y Accionistas han sido llevados de conformidad con las disposiciones legales que rigen para este tipo de actos.

2.- COLABORACION DE LOS ADMINISTRADORES.

Para el cumplimiento de mi responsabilidad como Comisario, como para el desarrollo del presente informe, he recibido la colaboración absoluta e incondicional de Gerencia y demás administradores de la compañía.

3.- REGISTROS CONTABLES.

Considero que la documentación contable, financiera y legal en términos generales cumple con todas las normas que rigen para la Superintendencia de Compañías, normas tributarias del Servicio de Rentas Internas, y demás organismos de control. La contabilización a su vez es aceptable.

4.- CONTROL INTERNO

El sistema de control interno es adecuado, está basado en procedimientos y controles implementados por sus administradores, los mismos considero que salvaguardan la integridad de los activos y de los procesos contables, económicos y financieros. El mecanismo de control desarrollado permite establecer claramente y en un momento determinado los parámetros de control y los cambios de vital importancia que ameritan realizarse para el buen desempeño de las actividades de la empresa.

5.- POSICION FINANCIERA.-

Entre los componentes financieros de la Compañía citaré los principales: Activos USD. 39.431,76, Pasivos USD 80.351,64 y Patrimonio USD (40.919,88). Los mismos que han sido debidamente conciliados con los respectivos registros contables, no existiendo diferencias.

6.- ESTADO DE RESULTADOS.-

En cuanto al Estado de Resultados, la compañía inició sus actividades el 18 de noviembre del 2014, no se presentan ingresos, ya que los gastos realizados están relacionados con la parte administrativa, suministros de oficina, publicidad y otros propios de la actividad de la Compañía.

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todo aspecto significativo, la situación financiera de **Importadora Lacicicleta S.A** al 31 de diciembre del 2015 y los resultados de sus operaciones por el año terminado a esa fecha.

Atentamente;



ANDY SALVADOR RIOFRIO GAONA
2300272933
COMISARIO

IMPORTADORA LACICICLETA S.A.

R.U.C.: 1792538874001

BALANCE DE RESULTADOS

Desde: enero/2015

Hasta: diciembre/2015

Código de cuenta	Descripción	Saldo Periodo		Saldo a dic./15	
4.	INGRESOS	47,866.21	100.00%	47,866.21	100.00
4.1.	INGRESOS OPERACIONALES	47,866.21	100.00%	47,866.21	100.00
4.1.1.	VENTA LOCALES	48,473.81	101.27%	48,473.81	101.27
4.1.1.01.	VENTAS LOCALES	48,473.81	101.27%	48,473.81	101.27
4.1.1.01.01	BICICLETAS	1,347.32	2.81%	1,347.32	2.81
4.1.1.01.02	ACCESORIOS	18,625.60	38.91%	18,625.60	38.91
4.1.1.01.03	REPUJSTOS	15,088.29	31.52%	15,088.29	31.52
4.1.1.01.04	CAFETERIA	671.73	1.40%	671.73	1.40
4.1.1.01.05	MANO DE OBRA	12,740.87	26.62%	12,740.87	26.62
4.1.1.02.	DEVOLUCIONES EN VENTAS	0.00	0.00%	0.00	0.00
4.1.2.	DESCUENTO EN VENTAS	1,998.87 DIB	4.18%	1,998.87 DIB	4.18
4.1.2.01	DESCUENTO EN VENTAS	1,998.87 DIB	4.18%	1,998.87 DIB	4.18
4.1.3.	SERVICIOS	1,391.27	2.91%	1,391.27	2.91
4.1.3.01.	SERVICIOS	1,391.27	2.91%	1,391.27	2.91
4.1.3.01.02	FITTING	421.59	0.88%	421.59	0.88
4.1.3.01.03	BICK FITS	402.82	0.84%	402.82	0.84
4.1.3.01.04	SERVICIO DE ENTREGA	96.71	0.20%	96.71	0.20
4.1.3.01.05	SERVICIO DE TUBELESS	470.15	0.98%	470.15	0.98
4.2.	OTROS INGRESOS	0.00	0.00%	0.00	0.00
4.2.1.	INGRESOS FINANCIEROS	0.00	0.00%	0.00	0.00
4.2.1.01.	BANCARIOS	0.00	0.00%	0.00	0.00
4.2.1.02.	OTROS INGRESOS	0.00	0.00%	0.00	0.00
5.	COSTOS Y GASTOS	103,026.60	215.24%	103,026.60	215.24
5.1.	COSTOS	32,881.73	68.70%	32,881.73	68.70
5.1.1.	COSTO DE VENTAS	32,881.73	68.70%	32,881.73	68.70
5.1.1.01.	COSTO DE VENTAS	30,588.42	63.90%	30,588.42	63.90
5.1.1.01.01	BICICLETAS	2,455.58	5.13%	2,455.58	5.13
5.1.1.01.02	ACCESORIOS	15,952.23	33.33%	15,952.23	33.33
5.1.1.01.03	RESPUESTOS	10,698.80	22.35%	10,698.80	22.35
5.1.1.01.04	BAJA DE INVENTARIOS	798.91	1.67%	798.91	1.67
5.1.1.01.05	CAFETERIA	682.90	1.43%	682.90	1.43
5.1.1.02.	COSTOS DE IMPORTACION	2,293.31	4.79%	2,293.31	4.79
5.1.1.02.03	LIQUIDACION DE IMPUESTOS	1,498.14	3.13%	1,498.14	3.13
5.1.1.02.04	SEGURO E IMPORTACION	795.17	1.66%	795.17	1.66
5.2.	GASTOS	70,144.87	146.54%	70,144.87	146.54
5.2.1.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	20,148.55	42.09%	20,148.55	42.09
5.2.1.01.	GASTOS DEL PERSONAL	19,779.11	41.32%	19,779.11	41.32
5.2.1.01.01	SUELDOS Y SALARIOS	9,900.00	20.68%	9,900.00	20.68
5.2.1.01.02	DÉCIMO TERCER SUELDO	3,041.02	6.35%	3,041.02	6.35
5.2.1.01.03	DÉCIMO CUARTO	2,153.50	4.50%	2,153.50	4.50
5.2.1.01.04	APORTE PATRONAL	2,893.29	6.04%	2,893.29	6.04
5.2.1.01.13	COMISIONES	1,791.30	3.74%	1,791.30	3.74
5.2.1.02.	GASTO DE REPRESENTACION	369.44	0.77%	369.44	0.77
5.2.1.02.04	ALIMENTACION	262.30	0.55%	262.30	0.55
5.2.1.02.05	OBSEQUIOS	107.14	0.22%	107.14	0.22
5.2.2.	GASTOS DE VENTAS	12,105.00	25.29%	12,105.00	25.29
5.2.2.01.	GASTOS DEL PERSONAL	12,105.00	25.29%	12,105.00	25.29
5.2.2.01.01	SUELDOS Y SALARIOS	12,105.00	25.29%	12,105.00	25.29
5.2.3.	GASTOS DE SERVICIOS PERSONALES	7,025.28	14.68%	7,025.28	14.68
5.2.3.01.	PRESTACION DE SERVICIOS	7,025.28	14.68%	7,025.28	14.68
5.2.3.01.01	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES	1,700.00	3.55%	1,700.00	3.55
5.2.3.01.02	PRESTACION DE SERVICIOS PERSONALES	5,325.28	11.13%	5,325.28	11.13
5.2.4.	GASTOS GENERALES	20,318.78	42.45%	20,318.78	42.45
5.2.4.01.	GASTOS GENERALES	20,318.78	42.45%	20,318.78	42.45
5.2.4.01.01	GASTOS ALIENDO	7,613.05	15.90%	7,613.05	15.90
5.2.4.01.05	GASTOS ENERGIA ELECTRICA	709.17	1.48%	709.17	1.48
5.2.4.01.07	GASTOS SUMINISTROS DE OFICINA	1,039.64	2.17%	1,039.64	2.17
5.2.4.01.09	GASTOS SERVICIO DE TRANSPORTE Y COURIER	715.05	1.49%	715.05	1.49
5.2.4.01.10	GASTOS MANTENIMIENTO DE OFICINA	2,397.75	5.01%	2,397.75	5.01
5.2.4.01.13	GASTOS DE CAFETERIA	1,615.39	3.37%	1,615.39	3.37
5.2.4.01.14	GASTOS HERRAMIENTAS	30.71	0.06%	30.71	0.06
5.2.4.01.15	GASTOS SUMINISTROS DE TALLER	1,350.25	2.82%	1,350.25	2.82
5.2.4.01.16	GASTOS DE IMPRENTA	216.00	0.45%	216.00	0.45
5.2.4.01.17	GASTOS DE PUBLICIDAD	3,652.41	7.63%	3,652.41	7.63
5.2.4.01.18	GASTOS MANTENIMIENTO EQUIPOS OFICINA	308.76	0.64%	308.76	0.64
5.2.4.01.19	GASTOS DE MONITOREO Y VERIFICACION FISIC/	428.58	0.90%	428.58	0.90
5.2.4.01.20	GASTO MANTENIMIENTO BICICLETAS	342.02	0.71%	342.02	0.71

IMPORTADORA LACICICLETA S.A.

R.U.C.: 1792538874001

BALANCE DE RESULTADOS

Desde: enero/2015

Hasta: diciembre/2015

Código de cuenta	Descripción	Saldo Período		Saldo a dic./15	
5.2.5.	GASTOS DE DEPRECIACION Y AMORTIZACION	1,304.75	2.73%	1,304.75	2.73
5.2.5.01.	GASTOS DE DEPRECIACION Y AMORTIZACION	1,304.75	2.73%	1,304.75	2.73
5.2.5.01.01	GASTOS DE DEPRECIACION MUEBLES DE OFICINA	168.83	0.35%	168.83	0.35
5.2.5.01.02	GASTOS DE DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUT	664.80	1.39%	664.80	1.39
5.2.5.01.03	GASTOS DE DEPRECIACION SOFTWARE	434.40	0.91%	434.40	0.91
5.2.5.01.06	GASTOS DE DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	36.72	0.08%	36.72	0.08
5.2.6.	GASTOS VARIOS	9,242.51	19.31%	9,242.51	19.31
5.2.6.01.	GASTOS VARIOS	0.00	0.00%	0.00	0.00
5.2.6.02.	GASTOS FINANCIEROS	3,760.85	7.86%	3,760.85	7.86
5.2.6.02.01	INTERESES Y MULTAS	276.31	0.58%	276.31	0.58
5.2.6.02.02	COSTO DE TRANSFERENCIA	384.96	0.80%	384.96	0.80
5.2.6.02.03	COMISION BANCARIA	2.63	0.01%	2.63	0.01
5.2.6.02.07	COMISION T/C BCO AUSTRO	1,216.21	2.54%	1,216.21	2.54
5.2.6.02.08	COMISION T/C DATAFAST	1,387.52	2.90%	1,387.52	2.90
5.2.6.02.09	ALQUILER DE EQUIPOS DATAFAST	489.50	1.02%	489.50	1.02
5.2.6.02.10	OTROS GASTOS	3.72	0.01%	3.72	0.01
5.2.6.03.	GASTOS NO DEDUCIBLES	5,481.66	11.45%	5,481.66	11.45
5.2.6.03.01	GASTOS NO DEDUCIBLES	5,451.47	11.39%	5,451.47	11.39
5.2.6.03.02	IMPUNCIAS	3.50	0.01%	3.50	0.01
5.2.6.03.03	RETENCIONES NO EFECTUADAS	26.69	0.06%	26.69	0.06
PERDIDA DEL PERIODO		(55,160.39)	-115.24%	(55,160.39)	-115.24

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

IMPORTADORA LACICICLETA S.A.

R.U.C.: 1792538874001

BALANCE GENERAL

Desde: enero/2015

Hasta: diciembre/2015

Código de cuenta	Descripción	Saldo Período	Saldo a dic./15
1.	ACTIVO	39,431.76	39,431.76
1.1.	ACTIVO CORRIENTE	28,596.91	28,596.91
1.1.01.	CAJA CHICA	3,423.09	3,423.09
1.1.01.01	CAJA CHICA	99.46	99.46
1.1.01.02	CAJA GENERAL	3,323.63	3,323.63
1.1.02.	BANCOS	1,201.18	1,201.18
1.1.02.01	BANCO DEL AUSTRO	1,201.18	1,201.18
1.1.2.	EXIGIBLE	7,992.14	7,992.14
1.1.2.01	CLIENTES	6,508.19	6,508.19
1.1.2.02.	PROVISIONES INCOBRABLES	0.00	0.00
1.1.2.03.	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	0.00	0.00
1.1.2.05.	CUENTAS POR COBRAR TARJETAS DE CREDITO	483.95	483.95
1.1.2.05.01	T/C BANCO DEL AUSTRO	371.83	371.83
1.1.2.05.02	T/C DATAFAST	112.12	112.12
1.1.2.06.	CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	1,000.00	1,000.00
1.1.2.06.01	GONZALO PAZMENO	500.00	500.00
1.1.2.06.02	RENATO CISNEROS	500.00	500.00
1.1.3.	REALIZABLE	15,980.58	15,980.58
1.1.3.01.	INVENTARIOS	15,980.58	15,980.58
1.1.3.01.01	INVENTARIOS BICICLETAS	162.09	162.09
1.1.3.01.02	INVENTARIOS ACCESORIOS	9,408.93	9,408.93
1.1.3.01.03	INVENTARIOS REPUESTOS	5,483.43	5,483.43
1.1.3.01.04	INVENTARIO HERRAMIENTAS	454.23	454.23
1.1.3.02.	INVENTARIO CAFETERIA	471.82	471.82
1.1.3.02.01.	MATERIA PRIMA	156.75	156.75
1.1.3.02.01.01	MP AZUCAR	1.77	1.77
1.1.3.02.01.03	CAFE TOSTADO	154.98	154.98
1.1.3.02.02.	PRODUCTO TERMINADO	315.07	315.07
1.1.3.02.02.06	TE	3.00	3.00
1.1.3.02.02.07	AGUAS	0.02 CR	0.02 CR
1.1.3.02.02.08	COLAS	0.02	0.02
1.1.3.02.02.09	GRANCLAS	10.66	10.66
1.1.3.02.02.10	ENERGIZANTES	301.41	301.41
1.2.	ACTIVOS FIJOS	3,719.91	3,719.91
1.2.1.	NO DEPRECIABLE	0.00	0.00
1.2.2.	DEPRECIABLE	3,719.91	3,719.91
1.2.2.01.	DEPRECIABLE	5,123.97	5,123.97
1.2.2.01.01	MUEBLES Y ENSERES	1,618.47	1,618.47
1.2.2.01.02	EQUIPO DE COMPUTO	1,978.00	1,978.00
1.2.2.01.03	SOFTWARE	1,280.00	1,280.00
1.2.2.01.05	EQUIPOS DE OFICINA	247.50	247.50
1.2.2.02.	DEPRECIACIONES	1,404.06 CR	1,404.06 CR
1.2.2.02.01	DEP ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	176.48 CR	176.48 CR
1.2.2.02.02	DEP ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTO	719.20 CR	719.20 CR
1.2.2.02.03	DEP ACUMULADA SOFTWARE	469.60 CR	469.60 CR
1.2.2.02.05	DEP ACUMULADA EQUIPOS DE OFICINA	58.78 CR	58.78 CR
1.3.	OTROS ACTIVOS	7,114.94	7,114.94
1.3.1.	TRANSITORIOS	4,085.61	4,085.61
1.3.1.01.	ANTICIPO IMPUESTOS	4,085.61	4,085.61
1.3.1.01.02	RETENCION EN LA FUENTE 1%	9.21	9.21
1.3.1.01.03	RETENCION EN LA FUENTE 2%	24.23	24.23
1.3.1.01.07	RETENCION DEL IVA 30%	72.74	72.74
1.3.1.01.10	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	83.36	83.36
1.3.1.01.11	ANTICIPO DE IVA	3,896.07	3,896.07
1.3.2.	DIFERIDOS	0.00	0.00
1.3.2.01.	DIFERIDOS	0.00	0.00
1.3.3.	OTROS VALORES PAGADOS POR ANTICIPADO	3,029.33	3,029.33
1.3.3.01.	OTROS VALORES PAGADOS POR ANTICIPADO	3,029.33	3,029.33
1.3.3.01.02	PAGOS REALIZADOS POR ANTICIPADO A PROVEEDORES	3,029.33	3,029.33
1.3.4.	PROVISIONES	0.00	0.00
1.3.4.01.	PROVISIONES	0.00	0.00
2.	PASIVO	80,351.64	80,351.64
2.1.	PASIVO CORRIENTE	74,949.74	74,949.74
2.1.1.	PASIVO CORTO PLAZO	19,020.69	19,020.69
2.1.1.01.	TRABAJADORES ADMINISTRATIVOS POR PAGAR	16,491.88	16,491.88
2.1.1.01.01	SUELDOS Y SALARIOS	13,034.81	13,034.81
2.1.1.01.02	PROVISION DECIMO TERCER SUELDO	1,833.77	1,833.77
2.1.1.01.03	PROVISION DECIMO CUARTO SUELDO	1,622.50	1,622.50
2.1.1.02.	IESS POR PAGAR	1,824.53	1,824.53
2.1.1.02.01	APORTE IESS	1,109.19	1,109.19
2.1.1.02.03	PRESTAMOS IESS	715.34	715.34
2.1.1.03.	OBLIGACIONES FISCALES POR PAGAR	705.88	705.88
2.1.1.03.03	1% RETENCION IR PAGAR	139.07	139.07
2.1.1.03.04	8% RETENCION IR PAGAR	65.72	65.72

IMPORTADORA LACICICLETA S.A.
 R.U.C.: 1792538874001
BALANCE GENERAL

Desde: enero/2015

Hasta: diciembre/2015

Código de cuenta	Descripción	Saldo Período	Saldo a dic./15
2.1.1.03.05	0.1% RETENCION IR, SEGUROS Y REASEGUROS	0.76	0.76
2.1.1.03.06	30% RETENCION IVA PAGAR	57.42	57.42
2.1.1.03.08	100 % RETENCION IVA POR PAGAR	232.17	232.17
2.1.1.03.10	2% RETENCION IR PAGAR	41.94	41.94
2.1.1.03.11	10% RETENCION IR PAGAR	128.00	128.00
2.1.1.04	DOCUMENTOS POR PAGAR	0.00	0.00
2.1.2	PROVEEDORES	55,929.05	55,929.05
2.1.2.01	PROVEEDORES NACIONALES	22,493.16	22,493.16
2.1.2.01.01	PROVEEDORES	22,493.16	22,493.16
2.1.2.05	VARIAS CUENTAS X PAGAR	33,435.89	33,435.89
2.1.2.05.01	CUENTAS X PAGAR A TERCEROS	33,435.89	33,435.89
2.2	PASIVO NO CORRIENTE	0.00	0.00
2.2.1	PASIVO LARGO PLAZO	0.00	0.00
2.3	OTROS PASIVOS	5,401.90	5,401.90
2.3.1	OTROS PASIVOS	5,401.90	5,401.90
2.3.1.01	VALORES COBRADOS POR ANTICIPADO	5,401.90	5,401.90
2.3.1.01.03	ANTICIPOS CLIENTES	5,401.90	5,401.90
3.	PATRIMONIO	40,919.88 DB	40,919.88 DB
3.1	PATRIMONIO	40,919.88 DB	40,919.88 DB
3.1.1	PATRIMONIO	40,919.88 DB	40,919.88 DB
3.1.1.01	CAPITAL SOCIAL	1,000.00	1,000.00
3.1.1.01.01	GONZALO PAZMINO	500.00	500.00
3.1.1.01.02	RENATO CISNEROS	500.00	500.00
3.1.1.02	RESERVAS	17,350.00	17,350.00
3.1.1.02.02	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	17,350.00	17,350.00
3.1.1.03	GANACIA/PERDIDAS	59,269.88 DB	59,269.88 DB
3.1.1.03.02	UTILIDAD IMPEDIDA DURANTE EL EJERCICIO	55,160.39 DB	55,160.39 DB
3.1.1.03.03	PERDIDA AÑOS ANTERIORES	4,109.49 DB	4,109.49 DB
ACTIVOS 39,431.76		PASIVOS 80,351.64	PATRIMONIO 40,919.88 DB


 GERENTE GENERAL


 CONTADOR GENERAL