

## INFORME DE COMISARIO

A los Señores Miembros de la Asamblea General de  
LUZCA'SPORT CIA. LTDA.

En cumplimiento de la nominación como comisario principal que me hiciera la Asamblea General LUZCA'SPORT CIA. LTDA. y lo dispuesto en el Artículo Trigésimo de los Estatutos de la Asociación referente a las obligaciones de los comisarios, rindo a ustedes mi informe sobre la razonabilidad y suficiencia de la información que ha presentado a ustedes la Administración en relación con la marcha de la Institución por el año terminado el 31 de diciembre del 2009

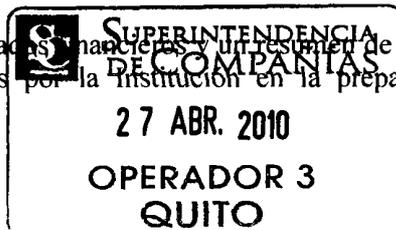
He obtenido de los administradores toda la información sobre las operaciones, documentación y registros que juzgue necesario investigar. Así mismo, he revisado el balance general de LUZCA'SPORT CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2009 y sus correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio y de flujos de efectos por el año terminado en esa fecha, sobre los cuales procedo a rendir este informe.

1. Los Ejecutivos de Luzca sport a cumplido con las disposiciones de la Asamblea General y del Consejo Directivo emitidas durante el año 2009, así como las normas legales vigentes.
2. Las convocatorias a las Asambleas Generales, se realizaron de conformidad con las disposiciones estatutarias vigentes.
3. Los expedientes de las Asambleas Generales, se conservan en archivos foliados y con la lista de asistentes.
4. El sistema de control interno contable de Luzca' sport , tomando en conjunto, fue suficiente para cumplir los objetivos del mismo que son la industrialización, transformación producción compra – venta importación y exportación de toda clase de implementos deportivos y en especial de calzado y tambien proveer a la Administración de una seguridad razonable pero, no absoluta, de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por disposiciones o usos no autorizados y de que las operaciones se ejecuten de acuerdo con autorizaciones de la Gerencia y de la Presidencia, y se registran correctamente para permitir la preparación de estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Las políticas de contabilidad de la Asociación se basan en las Normas Ecuatorianas Contabilidad NEC, establecidas por Federación Nacional de Contadores del Ecuador.

Para el año 2011 Luzca Sport tiene que procesar sus activos y pasivos de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera. (NIIF)

A continuación se presentan los estados financieros y un resumen de las principales prácticas de contabilidad aplicadas por la Institución en la preparación de sus estados:



# LUZCA SPORT CIA. LTDA.

## BALANCE GENERAL

AÑO 2009

CODIGO	NOMBRE	VALOR
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>	
<b>11</b>	<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>	
<b>111</b>	<b>DISPONIBLE</b>	
<b>11101</b>	<b>CAJA</b>	
1110101	Caja efectivo	29,904.00
1110102	Caja Cheques	483.98
1110105	Caja Chica Oficina	300.00
1110106	Caja Chica Carapungo	150.00
1110107	Caja Chica Sangolqui	50.00
1110108	Caja Chica Japón	100.00
1110109	Caja Chica Centro 4	260.00
1110110	Caja Chica Villaflores	115.50
<b>=TOTAL=</b>	<b>CAJA</b>	<b>31,363.48</b>
<b>11102</b>	<b>BANCOS</b>	
1110201	Banco del Pichincha 3203149304	28,012.72
1110202	Banco del Pacifico 6997899	(5,444.56)
1110203	Unibanco Ahorros 1752036222	26,061.82
1110204	Banco Promérica - 1000716017	96,458.54
1110207	Banco del Pacifico Internacional 1059041	(92,753.15)
1110208	Banco Guayaquil Ahorros 9144735	12,886.34
<b>=TOTAL=</b>	<b>BANCOS</b>	<b>65,221.71</b>
<b>=TOTAL=</b>	<b>DISPONIBLE</b>	<b>96,585.19</b>
<b>112</b>	<b>EXIGIBLE</b>	
11215	CUENTAS POR COBRAR	
1121506	Tc Visa Pacificard	63.65

1121517	Tc Banco Territorial	904.41
1121518	Tc Banco Pichincha	7,705.06
1121519	Tc Banco Pacifico	2,505.72
1121525	Tc Banco Unibanco	5,834.71
1121526	Tc Banco del Austro	216.94
<b>=TOTAL=</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>17,230.49</b>
11217	<b>(-) PROVISIONES Y CUENTAS INCOBRABLES</b>	
1121701	Provisión cuentas incobrables	(314.82)
<b>=TOTAL=</b>	<b>(-) PROVISIONES Y CUENTAS INCOBRABLES</b>	<b>(314.82)</b>
11221	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	
1122101	Anticipo Empleados	1,540.01
<b>=TOTAL=</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>1,540.01</b>
11222	<b>GRANDES EMPRESAS</b>	
1122205	Importkaled Cia. Ltda.	1,000.00
<b>=TOTAL=</b>	<b>GRANDES EMPRESAS</b>	<b>1,000.00</b>
11223	<b>CREDITO TRIBUTARIO</b>	
1122302	Iva en compra de Bienes	69,611.03
1122303	Iva en compra de Servicios	21,463.17
1122304	Iva en compra de Activos Fijos	0.00
1122305	Iva en Importaciones	98,239.72
<b>=TOTAL=</b>	<b>CREDITO TRIBUTARIO</b>	<b>189,313.92</b>
11225	<b>IMPUESTOS RETENIDOS</b>	
1122507	Retencion Iva 30%	14,229.65
<b>=TOTAL=</b>	<b>IMPUESTOS RETENIDOS</b>	<b>14,229.65</b>
11226	<b>GARANTIAS</b>	
1122601	Garantías Arriendos	8,600.00
<b>=TOTAL=</b>	<b>GARANTIAS</b>	<b>8,600.00</b>
11227	<b>CUENTAS POR COBRAR TERCEROS</b>	
11227010001	Préstamos Forlands	1,742.94
11227010002	Anticipo proveedores	38,517.68
<b>=TOTAL=</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR TERCEROS</b>	<b>40,260.62</b>
<b>=TOTAL=</b>	<b>EXIGIBLE</b>	<b>271,859.87</b>

113	<b>REALIZABLE</b>	
11333	<b>INVENTARIOS</b>	
1133302	Mercadería	1,994,437.68
<b>=TOTAL=</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>1,994,437.68</b>
11335	<b>MERCADERIA EN TRANSITO</b>	
1133521	IMPORT. CONT 20- 40" JUNIO/09	36,087.87
1133528	Importacion Diciembre 2009	90,369.15
<b>=TOTAL=</b>	<b>MERCADERIA EN TRANSITO</b>	<b>126,457.02</b>
<b>=TOTAL=</b>	<b>REALIZABLE</b>	<b>2,120,894.70</b>
<b>=TOTAL=</b>	<b>CORRIENTE</b>	<b>2,489,339.76</b>
12	<b>ACTIVOS FIJOS</b>	<b>1,267,336.38</b>
121	<b>ACTIVOS FIJOS TANGIBLES</b>	<b>1,267,336.38</b>
12143	<b>EDIFICIOS E INSTALACIONES</b>	
1214302	Edificios	1,225,123.45
<b>=TOTAL=</b>	<b>EDIFICIOS E INSTALACIONES</b>	<b>1,225,123.45</b>
12145	<b>MAQUINARIA MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS</b>	
1214502	Muebles Enseres	24,565.24
1214503	Equipos de Oficina	23,583.62
1214504	Instalaciones y Adecuaciones	145,601.53
1214505	Equipos de Computación	77,693.41
1214506	Vehículos	49,948.67
1214508	Equipos de Comunicación	1,900.00
1214509	Maniquies	9,574.00
<b>=TOTAL=</b>	<b>MAQUINARIA MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS</b>	<b>332,866.47</b>
12153	<b>(-) DEPRECIACION ACUMULADA</b>	
1215301	Depreciación Acumulada	(177,432.32)
1215302	Depreciación Acumulada Edificios	

		(61,256.16)
1215303	Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	(1,462.90)
1215304	Depreciación Acumulada Equipos de Oficina	(2,268.18)
1215305	Depreciación Acumulada Instalaciones y Adecuacione	(13,517.64)
1215306	Depreciación Acumulada Equipo de Computación	(23,632.78)
1215307	Depreciación Acumulada Vehículos	(9,989.76)
1215308	Depreciación Acumulada Eq. de Comunicación	(633.36)
1215309	Depreciación Acumulada Maniqués	(460.44)
<b>=TOTAL=</b>	<b>(-) DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>(290,653.54)</b>
<b>122</b>	<b>ACTIVO FIJO INTANGIBLE</b>	
12264	SOFTWARE	2,157.00
12265	(-) DEPRECIACION ACUMULADA SOFTWARE	(2,157.00)
<b>=TOTAL=</b>	<b>ACTIVO FIJO INTANGIBLE</b>	<b>-</b>
<b>=TOTAL=</b>	<b>ACTIVO FIJO</b>	<b>1,267,336.38</b>
<b>=TOTAL=</b>	<b>ACTIVO</b>	<b>3,756,676.14</b>

## LUZCA SPORT CIA. LTDA.

### BALANCE GENERAL

AÑO 2009

CODIGO	NOMBRE	VALOR
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>	
<b>21</b>	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	
<b>211</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	
21101	CUENTAS POR PAGAR	
2110101	Proveedores Nacionales	(385,341.87)
2110102	Proveedores del Exterior	(151,085.44)

2110109	Diners Club - Corporativa	(6,117.85)
2110115	Visa Banco Pichincha	(2,249.33)
2110117	Visa Promérica	(18,624.59)
<b>=TOTAL=</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>(563,419.08)</b>
21103	<b>PRESTAMOS BANCARIOS C/P.</b>	
2110302	Banco Promérica	(680,096.49)
<b>=TOTAL=</b>	<b>PRESTAMOS BANCARIOS C/P.</b>	<b>(680,096.49)</b>
<b>=TOTAL=</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>(1,243,515.57)</b>
<b>214</b>	<b>OBLIGACIONES</b>	
21423	<b>TRIBUTARIAS</b>	
2142301	IVA	(136,465.28)
21423020101	RTF 8% Honorarios, comisiones y dietas P. Naturale	(3,546.96)
21423020117	RTF 8% ACT Arrendamiento B. Inmuebles	(3,140.88)
21423020118	RTF 8% Arrendamiento B. Inmuebles Sociedades	(972.00)
21423020119	RTF 1% Por seguros y reaseguros (10% v. primas)	(0.63)
21423020136	RTF ACT 1% transporte privado pasajeros y carga	(18.54)
21423020137	RTF ACT 2% servicios	(1,349.10)
21423020138	RTF ACT 2% servicios-mano obra	(97.24)
21423020139	RTF ACT 2% servicios-sociedades	(125.71)
21423020140	RTF ACT 1% publicidad y comunicaciones	(23.17)
21423020141	RTF ACT 1% transferencia bienes muebles nat. corpo	(5,746.33)
21423030101	RTIVA 100% Prestación de servicios profesionales	(159.24)
21423030102	RTIVA 100% Por arrendamiento a Pers. Naturales	(4,711.32)
21423030110	RTIVA 30% Por la compra de bienes	(0.33)
21423030113	RTIVA ACT 30%	(5,449.17)
21423030114	RTIVA ACT 70%	(9,152.29)
<b>=TOTAL=</b>	<b>TRIBUTARIAS</b>	<b>(170,958.19)</b>
21425	<b>OBLIGACIONES IEISS</b>	

2142502	Aporte Personal	(1,576.45)
2142506	Aporte Patronal	(1,989.69)
2142508	Fondos de Reserva X Pagar	(66.64)
2142509	Préstamos IESS por pagar	(229.79)
<b>=TOTAL=</b>	<b>OBLIGACIONES IESS</b>	<b>(3,862.57)</b>
21426	<b>OTRAS CUENTAS X PAGAR</b>	
2142601	Utilidades x Pagar Empleados	(34,509.52)
2142602	Impuesto a la Renta Compañía	(2,073.52)
<b>=TOTAL=</b>	<b>OTRAS CUENTAS X PAGAR</b>	<b>(36,583.04)</b>
21427	<b>OBLIGACIONES EMPLEADOS</b>	
21427010001	Sueldos por Pagar	(14,391.34)
21427010002	Décimo Tercero	(7,864.33)
21427010003	Décimo Cuarto	(4,941.94)
<b>=TOTAL=</b>	<b>OBLIGACIONES EMPLEADOS</b>	<b>(27,197.61)</b>
<b>=TOTAL=</b>	<b>OBLIGACIONES</b>	<b>(238,601.41)</b>
<b>=TOTAL=</b>	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>(1,482,116.98)</b>
22	<b>PASIVO LARGO PLAZO</b>	
224	<b>OBLIGACIONES BANCARIAS A LARGO PLAZO</b>	
22401	<b>Obligaciones bancarias a largo plazo</b>	
2240102	Banco Promérica	(332,175.04)
<b>=TOTAL=</b>	<b>OBLIGACIONES BANCARIAS A LARGO PLAZO</b>	<b>(332,175.04)</b>
227	<b>PRESTAMOS DE TERCEROS</b>	
22701	Prestamo de Accionistas	
2270101	Castellano Luzmila	(1,528,285.17)
2270102	Tipanluisa Fernando	(29,000.00)

<b>=TOTAL=</b>	<b>PRESTAMOS DE TERCEROS</b>	<b>(1,557,285.17)</b>
<b>=TOTAL=</b>	<b>PASIVO LARGO PLAZO</b>	<b>(1,889,460.21)</b>
<b>=TOTAL=</b>	<b>PASIVO</b>	<b>(3,371,577.19)</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>	
<b>31</b>	<b>PATRIMONIO</b>	
<b>311</b>	<b>CAPITAL</b>	
31102	Capital Suscrito	
3110201	Capital suscrito pagado	<b>(100,000.00)</b>
<b>=TOTAL=</b>	<b>CAPITAL</b>	<b>(100,000.00)</b>
<b>314</b>	<b>RESERVA</b>	
31401	Reservas Legales	<b>(34,715.85)</b>
31402	Reservas Facultativas	<b>(27,077.87)</b>
<b>=TOTAL=</b>	<b>RESERVA</b>	<b>(61,793.72)</b>
<b>316</b>	<b>UTILIDAD NO DISTRIBUIDA</b>	
31601	Utilidad Ejercicios Anteriores	<b>(223,248.37)</b>
31801	Utilidad del Ejercicio	<b>230,063.48</b>
<b>=TOTAL=</b>	<b>UTILIDAD NO DISTRIBUIDA</b>	<b>6,815.11</b>
<b>=TOTAL=</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>(154,978.61)</b>
<b>=TOTAL=</b>	<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>(230,120.34)</b>
<b>=TOTAL=</b>	<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>(3,756,676.14)</b>