

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 de Luzca Sport Cia. Ltda y lo dispuesto a la ley de la Superintendencia de Compañías, 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 2010

He obtenido de los ejecutivos y administrativos, 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. La Administración de Luzca Sport Cia. Ltda ha cumplido con las disposiciones de la Asamblea General y políticas, emitidas durante el año 2010, así como las normas legales vigentes.
2. Las Actas e informes financieros se ha cumplido con debida normalidad, así como también el informe anual del Gerente ha sido revisado e informado a la Asamblea general de accionistas.
3. Los expedientes de las Asambleas Generales de accionistas, se conservan en archivos foliados y con la lista de asistentes.
4. El sistema de control interno contable de Luzca Sport Cia. Ltda, tomando en conjunto, fue suficiente para cumplir los objetivos del mismo que son proveer a la Gerencia, de una seguridad razonable y 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 Luzca Sport Cia. Ltda. esta de acuerdo a la normas ecuatorianas de contabilidad NEC, establecidas por Federación Nacional de Contadores del Ecuador.

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.

JAPON 534 Y DIRECCION
NACIONES UNIDAS
022249218 TELEFONO
022923674 FAX
ftipanluisa@hotmail.com EMAIL

BALANCE GENERAL

DESDE 01/01/2010 HASTA 31/12/2010

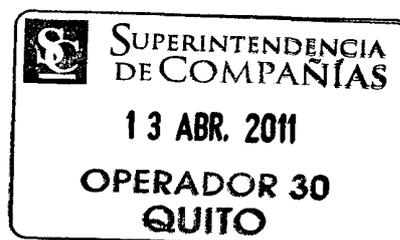
CODIGO NOMBRE

ACTIVO

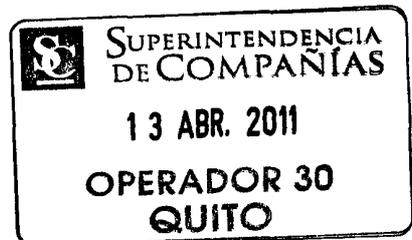
11	ACTIVOS CORRIENTES		2,878,539.31
111	DISPONIBLE		118,356.44
11101	CAJA Y BANCOS		49,854.75
1110101	Caja Efectivo	47,710.40	
1110102	Caja Cheques	624.35	
1110105	Caja Chica Oficina	1,000.00	
1110106	Caja Chica Carapungo	60.00	
1110107	Caja Chica Sangolquí	50.00	
1110108	Caja Chica Japón	100.00	
1110109	Caja Chica Centro 4	260.00	
1110110	Caja Chica Villaflores	50.00	
1110111	Caja "Liquidaciones"	0.00	
1110112	Caja "Adecuaciones Piso 6"	0.00	
11102	BANCOS		68,501.69
1110201	Banco del Pichincha 3203149304	2,589.76	
1110202	Banco del Pacifico 6997899	4,462.38	
1110203	Unibanco Ahorros 1752036222	10,090.87	
1110204	Banco Promérica - 1000716017	46,466.52	
1110207	Banco del Pacífico Internacional 1059041	3,281.82	
1110208	Banco Guayaquil Ahorros 9144735	1,610.34	
112	EXIGIBLE		228,799.83
11215	CUENTAS POR COBRAR		46,463.39
1121501	Clientes	6,803.06	
1121506	Tc Visa Pacificard	0.00	
1121507	Diners Club	0.00	
1121508	Tc Varios	0.00	
1121509	American Express	0.00	
1121510	Creditosi	0.00	
1121511	Cuota Fácil	0.00	
1121513	Tc Mastercard Pacificard	0.00	
1121516	Tc Banco Produbanco	605.49	
1121517	Tc Banco Territorial	713.74	
1121518	Tc Banco Pichincha	25,277.09	
1121519	Tc Banco Pacífico	2,028.62	
1121520	Tc Banco Internacional	521.11	
1121521	Tc Banco Promérica	0.00	
1121522	Tc Banco Guayaquil	2,209.10	
1121523	Tc Banco Bolivariano	355.51	
1121525	Tc Banco Unibanco	5,879.97	
1121526	Tc Banco del Austro	2,069.70	
11217	(-) PROVISIONES Y CUENTAS INCOBRABLES		-314.82
1121701	Provisión cuentas incobrables	-314.82	
11221	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS		2,777.13
1122101	Anticipo Empleados	2,777.13	



1122106	Anticipo Viáticos y Movilización	0.00	
11222	EMPRESAS RELACIONADAS		0.00
1122201	Bisnesspaxi	0.00	
1122202	Forland Toys	0.00	
1122205	Importkaled Cia. Ltda.	0.00	
11223	CREDITO TRIBUTARIO		107,635.05
1122302	Iva en compra de Bienes	36,093.74	
1122303	Iva en compra de Servicios	6,853.87	
1122304	Iva en compra de Activos Fijos	0.00	
1122305	Iva en Importaciones	29,613.05	
1122306	Impuesto a la Renta Anticipado	9,255.00	
1122307	Credito Tributario Iva	25,819.39	
11225	IMPUESTOS RETENIDOS		36,526.88
1122501	Retención 1 %	29,789.74	
1122503	Retención del 8 %	6,737.14	
1122504	Retencion iva 70%	0.00	
1122507	Retencion Iva 30%	0.00	
11226	GARANTIAS		9,100.00
1122601	Garantías Arriendos	9,100.00	
11227	CUENTAS POR COBRAR TERCEROS		26,612.20
11227010001	Préstamo Forlands	0.00	
11227010002	Anticipo proveedores	21,621.39	
11227010003	Intereses Anticipados - Toyota	2,400.81	
11227010004	Anticipos Adecuación Edificio Japón	2,590.00	
113	REALIZABLE		2,531,383.04
11333	INVENTARIOS		2,529,686.43
1133302	Mercadería	2,529,686.43	
1133303	Mercaderia en consignacion	0.00	
11335	MERCADERIA EN TRANSITO		1,696.61
1133521	Importación Junio 2009	1,696.61	
1133528	Importacion Diciembre 2009	0.00	
1133529	Importación Junio 2010	0.00	
1133530	Importación Noviembre 2010	0.00	
1133531	Importación Diciembre 2010	0.00	
12	ACTIVOS FIJOS		1,394,854.30
121	ACTIVOS FIJOS TANGIBLES		1,391,895.66
12143	EDIFICIOS E INSTALACIONES		1,338,343.62
1214301	Construcciones en proceso	113,220.17	
1214302	Edificios	1,225,123.45	
12145	MAQUINARIA MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS		435,690.71
1214501	Maquinaria	21,878.00	
1214502	Muebles Enseres	26,980.31	
1214503	Equipos de Oficina	24,510.23	
1214504	Instalaciones y Adecuaciones	145,601.53	
1214505	Equipos de Computación	94,893.65	
1214506	Vehículos	104,112.99	
1214508	Equipos de Comunicación	1,900.00	
1214509	Maniqués	15,814.00	
12153	(-) DEPRECIACION ACUMULADA		-382,138.67
1215301	Depreciación Acumulada	-170,125.18	
1215302	Depreciación Acumulada Edificios	-122,512.32	
1215303	Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	-2,785.18	
1215304	Depreciación Acumulada Equipos de Oficina	-4,658.57	
1215305	Depreciación Acumulada Instalaciones y Adecuacione	-26,384.71	



1215306	Depreciación Acumulada Equipo de Computación	-33,235.17	
1215307	Depreciación Acumulada Vehículos	-19,076.38	
1215308	Depreciación Acumulada Eq. de Comunicación	-1,266.72	
1215309	Depreciación Acumulada Maniqués	-1,729.80	
1215310	Depreciación Acumulada Maquinaria	-364.64	
122	ACTIVO FIJO INTANGIBLE		2,958.64
12264	Software	3,642.00	
12265	(-) Amortización Acumulada Software	-683.36	
			4,273,393.61
21	PASIVOS CORRIENTES		-1,082,603.62
211	CUENTAS POR PAGAR		-764,773.39
21101	CUENTAS POR PAGAR		-764,773.39
2110101	Proveedores Nacionales	-382,448.42	
2110102	Proveedores del Exterior	-332,054.49	
2110104	Anticipo Clientes	-70.00	
2110109	Diners Club - Corporativa	-2,141.80	
2110111	Mastercard Pacificard	-5,652.88	
2110114	Pasivo Devengado	0.00	
2110115	Visa Banco Pichincha	-13,369.71	
2110116	Provisión Gastos	-1,910.00	
2110117	Visa Promérica	-20,943.85	
2110122	Depósitos por Regularizar	-6,182.24	
21103	PRESTAMOS BANCARIOS C/P.		0.00
2110302	Banco Promérica	0.00	
212	PRESTAMOS EMPRESAS RELACIONADAS		-170,135.18
21201	PRESTAMOS EMPRESAS RELACIONADAS		-170,135.18
2120102	Bisnesspaxi	-158,135.18	
2120103	Importkaled	-12,000.00	
214	OBLIGACIONES		-147,695.05
21423	TRIBUTARIAS		-105,527.99
2142301	IVA	-91,629.03	
21423020101	RTF 10% Honorarios Profesionales y Dietas	-1,342.21	
21423020105	RTF 1% Por compras locales bienes no prod. socied.	0.00	
21423020106	RTF 1% Por suministros y materiales	0.00	
21423020109	RTF 1% Por activos fijos	0.00	
21423020110	RTF 1% Transp. privado pasajeros y carga	0.00	
21423020111	RTF 8% Predomina el Intelecto	-16.00	
21423020113	RTF 8% Pago Notarios, Reg. Propiedad y Mercantiles	0.00	
21423020115	RTF 1% Por promoción y publicidad	0.00	
21423020117	RTF 8% Arrendamiento B. Inmuebles	-1,128.83	
21423020118	RTF 8% Arrendamiento B. Inmuebles Sociedades	-96.00	
21423020119	RTF 1% Por Seguros y Reaseguros (10% v. primas)	-1.30	
21423020129	RTF 2% Por otros servicios	-96.84	
21423020136	RTF 1% Transporte Privado Pasajeros y Carga	-16.19	
21423020137	RTF 2% Otros Retenciones Aplicables	-100.45	
21423020138	RTF 2% Predomina Mano de Obra	-187.54	
21423020139	RTF 2% Servicios Entre Sociedades	-9.42	
21423020140	RTF 1% Publicidad y Comunicación	-6.30	
21423020141	RTF 1% Transf. Bienes Muebles Nat. Corporal	-3,168.83	
21423030101	RTIVA 100% Prestación de servicios profesionales	-1,610.65	



21423030102	RTIVA 100% Por arrendamiento a Pers. Naturales	-1,200.00	
21423030103	RTIVA 100% Compras de Bienes y Serv. Liq. Compras	-814.16	
21423030107	RTIVA 70% Por la prestación de otros servicios	0.00	
21423030110	RTIVA 30% Por la compra de bienes	0.00	
21423030113	RTIVA 30%	-3,501.41	
21423030114	RTIVA 70%	-602.83	
21424	MUNICIPALES		0.00
2142402	Predios Municipales	0.00	
21425	OBLIGACIONES IEISS		-7,775.96
2142502	Aporte Personal	-2,759.65	
2142506	Aporte Patronal	-3,585.98	
2142508	Fondos de Reserva X Pagar	-481.76	
2142509	Préstamos Iess por Pagar	-948.57	
2142510	Impuesto a la Renta - empleados	0.00	
21426	OTRAS CUENTAS X PAGAR		0.00
2142601	Utilidades x Pagar Empleados	0.00	
2142602	Impuesto a la Renta Compañía	0.00	
21427	OBLIGACIONES EMPLEADOS		-34,391.10
21427010001	Sueldos por Pagar	-21,860.36	
21427010002	Décimo Tercero	-2,037.42	
21427010003	Décimo Cuarto	-4,347.65	
21427010005	Liquidaciones por Pagar	-6,145.67	
22	PASIVO LARGO PLAZO		-2,612,919.35
224	OBLIGACIONES BANCARIAS A LARGO PLAZO		-1,298,884.66
22401	Obligaciones Bancarias a Largo Plazo		-1,298,884.66
2240102	Banco Promérica		-
2240103	Gmac	1,250,666.13	
2240105	Toyota Comercial	-25,440.82	
2240105		-22,777.71	
227	PRESTAMOS DE TERCEROS		-1,314,034.69
22701	Prestamo de Accionistas		-1,314,034.69
2270101	Castellano Luzmila	1,314,034.69	
2270102	Fernando Tipanluisa	0.00	
			3,695,522.97
31	PATRIMONIO		-577,870.64
311	CAPITAL		-100,000.00
31102	Capital Suscrito		-100,000.00
3110201	Capital suscrito pagado	-100,000.00	
314	RESERVA		-61,793.72
31401	Reservas Legales	-34,715.85	
31402	Reservas Facultativas	-27,077.87	
316	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA		-223,248.37
31601	Utilidad Ejercicios Anteriores	-223,248.37	
319	UTILIDAD DEL EJERCICIO 2010		-192,828.55
31901	Utilidad Ejercicio 2010	-192,828.55	
			-577,870.64
			4,273,393.61



Propiedad, Maquinaria y Equipo

Están contabilizados al costo de adquisición, los desembolsos por mantenimiento y reparación se registran en gastos al incurrirse en ellos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes.

Activos	Porcentajes
Edificio	5
Muebles y enseres	10
Maquinaria y equipo	10
Equipos de computación	33

Impuesto a la renta

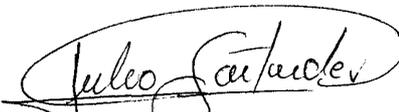
Luzca Sport Cia. Ltda es una empresa con fines de lucro la cual se encuentra correctamente declarado su impuesto a la renta.

Patrimonio

El patrimonio de empresa se compone de el capital social pagados por los aportes accionistas, utilidades años anteriores reserva de capital y el resultado del periodo.

5. Las cifras presentadas en los estados financieros guardan correspondencia con las asentadas en los registros contables, éstos son confiables y han sido elaborados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.
6. Dejo expresa constancia por la colaboración de los funcionarios y empleados de Luzca Sport Cia. Ltda que fueron requeridos para la entrega de la información que juzgué necesaria revisar, lo cual ha hecho posible el mejor desempeño de mis funciones.
7. En mi opinión, basada en mi examen, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Luzca Sport Cia. Ltda. al 31 de diciembre del 2009, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Abril, 2011
Quito – Ecuador


Julio Santander .
Reg. 17-62
Comisario Principal

