

INFORME DE COMISARIO

A los Señores Miembros de la Asamblea General de Luzca Sport Cia. Ltda.

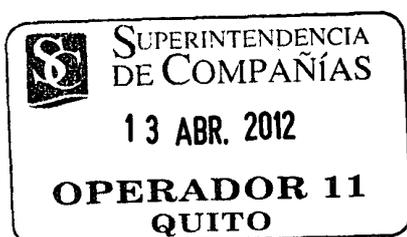
En cumplimiento de la nominación como comisario principal que me hiciera la Asamblea General de Luzca Sport Cia. Ltda. Y lo dispuesto a la ley de la Superintendencia de Compañías, referente a las obligaciones de los comisarios, rindo a ustedes mi informe sobre la razonabilidad y suficiencia de la información que ha presentado a ustedes la Administración en relación con la marcha de la Institución por el año terminado el 31 de diciembre del 2011

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 2011 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 2011, 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., está 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 NACIONES
UNIDAS DIRECCION
022249218 TELEFONO
022923674 FAX
ftipanluisa@hotmail.com EMAIL

BALANCE GENERAL

DESDE 01/01/2011 HASTA 31/12/2011

CODIGO	NOMBRE		
11	ACTIVOS	2,907,167.55	
	CORRIENTES		
111	DISPONIBLE		104,601.81
11101	CAJA Y BANCOS		44,763.05
1110101	Caja Efectivo	43,028.31	
1110102	Caja Cheques	252.01	
1110105	Caja Chica Oficina	1,000.00	
1110106	Caja Chica Carapungo	50.00	
1110107	Caja Chica Sangolquí	32.65	
1110108	Caja Chica Japón	100.00	
1110109	Caja Chica Centro 4	210.08	
1110110	Caja Chica Villa flora	50.00	
1110113	Caja Chica Cayambe	40.00	
11102	BANCOS		59,838.76
1110201	Banco del Pichincha 3203149304	12,932.78	
1110202	Banco del Pacifico 6997899	4,587.78	
1110203	Unibanco Ahorros 1752036222	8,649.96	
1110204	Banco Promérica - 1000716017	22,178.92	
1110207	Banco del Pacífico Internacional 1059041	3,114.84	
1110208	Banco Guayaquil Ahorros 9144735	8,374.48	
112	EXIGIBLE		351,871.67
11215	CUENTAS POR COBRAR		79,836.76
1121501	Clientes	4,383.33	
1121516	Tc Banco Produbanco	1,277.78	
1121517	Tc Banco Territorial	964.49	
1121518	Tc Banco Pichincha	53,626.87	
1121519	Tc Banco Pacifico	5,684.00	
1121520	Tc Banco Internacional	545.11	
1121521	Tc Banco Promérica	0.00	
1121522	Tc Banco Guayaquil	1,047.01	
1121523	Tc Banco Bolivariano	815.25	
1121525	Tc Banco Unibanco	4,389.07	
1121526	Tc Banco del Austro	6,793.87	
1121528	Tc Banco Rumiñahui	309.98	
11217	(-) PROVISIONES Y CUENTAS INCOBRABLES		-314.82
1121701	Provisión cuentas incobrables	-314.82	
11221	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS		70,547.00
1122101	Anticipo Empleados	59,413.38	
1122104	Anticipos a Ingresar IESS	11,133.62	
11222	EMPRESAS RELACIONADAS		0.00
1122201	Bisnesspaxi	4,785.25	
1122202	Forland Toys	195.51	
1122205	Importkaled CIA. Ltda.	0.00	
11223	CREDITO TRIBUTARIO		109,278.52
1122302	IVA en compra de Bienes	2,416.36	
1122303	IVA en compra de Servicios	2,798.01	
1122304	IVA en compra de Activos Fijos	3,255.58	

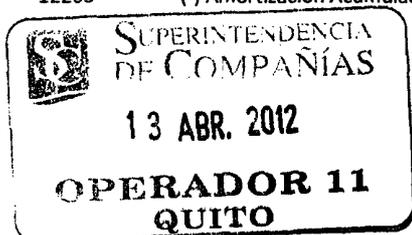


SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS

13 ABR. 2012

OPERADOR 11
QUITO

1122305	IVA en Importaciones	82,801.21	
1122306	Impuesto a la Renta Anticipado	0.00	
1122307	Crédito Tributario IVA	18,007.36	
11225	IMPUESTOS RETENIDOS		4,070.78
1122501	Retención 1 %	0.00	
1122503	Retención del 8 %	0.00	
1122504	Ret. Fuente Impto. Renta 2011	4,070.78	
11226	GARANTÍAS		8,100.00
1122601	Garantías Arriendos	8,100.00	
11227	CUENTAS POR COBRAR TERCEROS		75,372.67
11227010002	Anticipo proveedores	75,125.49	
11227010003	Intereses Anticipados - Toyota	247.18	
11227010004	Anticipos Adecuación Edificio Japón	0.00	
113	REALIZABLE		2,450,694.07
11333	INVENTARIOS		2,441,977.55
1133302	Mercadería	2,441,977.55	
1133303	Mercadería en consignación	0.00	
11335	MERCADERIA EN TRANSITO		8,716.52
1133521	Importación Junio 2009	0.00	
1133522	Importación Mayo 2011	0.00	
1133532	Importación Junio 2011	0.00	
1133533	Importación Julio 2011	0.00	
1133534	Importación Agosto 2011	0.00	
1133535	Importación Septiembre 2011	0.00	
1133536	Importación Noviembre 2011	1,500.00	
1133537	Importación Diciembre 2011	1,000.00	
1133538	Importación Diciembre 2011 (2)	6,216.52	
12	ACTIVOS FIJOS		1,379,579.87
121	ACTIVOS FIJOS TANGIBLES		1,377,835.27
12143	EDIFICIOS E INSTALACIONES		1,531,267.07
1214301	Construcciones en proceso	47,321.92	
1214302	Edificios	1,483,945.15	
12145	MAQUINARIA MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS		324,949.87
1214501	Maquinaria	21,878.00	
1214502	Muebles Enseres	23,864.06	
1214503	Equipos de Oficina	38,511.23	
1214504	Instalaciones y Adecuaciones	0.00	
1214505	Equipos de Computación	109,371.65	
1214506	Vehículos	108,350.93	
1214508	Equipos de Comunicación	1,900.00	
1214509	Maniqués	21,074.00	
12153	(-) DEPRECIACION ACUMULADA		-478,381.67
1215301	Depreciación Acumulada	-72,362.79	
1215302	Depreciación Acumulada Edificios	-263,583.62	
1215303	Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	-6,568.00	
1215304	Depreciación Acumulada Equipos de Oficina	-11,891.00	
1215305	Depreciación Acumulada Instalaciones y Adecuaciones	-0.00	
1215306	Depreciación Acumulada Equipo de Computación	-86,898.91	
1215307	Depreciación Acumulada Vehículos	-26,370.69	
1215308	Depreciación Acumulada Eq. de Comunicación	-1,900.08	
1215309	Depreciación Acumulada Maniqués	-6,254.10	
1215310	Depreciación Acumulada Maquinaria	-2,552.48	
122	ACTIVO FIJO INTANGIBLE		1,744.60
12264	Software	3,642.00	
12265	(-) Amortización Acumulada Software	-1,897.40	



21	PASIVOS CORRIENTES		-1,685,557.45
211	CUENTAS POR PAGAR		-1,470,933.20
21101	CUENTAS POR PAGAR		-914,620.58
2110101	Proveedores Nacionales	-315,849.29	
2110102	Proveedores del Exterior	-540,605.92	
2110104	Anticipo Clientes	-277.06	
2110109	Diners Club - Corporativa	-0.00	
2110111	Mastercard Pacificard	-1,216.59	
2110115	Visa Banco Pichincha	-15,283.99	
2110116	Provisión Gastos	-17,293.55	
2110117	Visa Promérica	-14,898.04	
2110120	Varias Cuentas por Pagar	0.00	
2110122	Depósitos por Regularizar	-5,648.50	
2110123	Visa Pacificard L. Castellano	0.00	
2110124	Visa Pacificard Corporativa	-3,547.64	
21103	PRESTAMOS BANCARIOS C/P.		-556,312.62
2110301	Banco Pichincha	-200,000.00	
2110302	Banco Promérica	-356,312.62	
212	PRESTAMOS EMPRESAS RELACIONADAS		-17,254.19
21201	PRESTAMOS EMPRESAS RELACIONADAS		-17,254.19
2120102	Bisnesspaxi	0.00	
2120103	Importkaled	-17,254.19	
213	PRESTAMOS TERCEROS		-24,000.00
21321	RELACIONADOS		-24,000.00
2132106	Galo Tipanluisa	-24,000.00	
214	OBLIGACIONES		-173,370.06
21423	TRIBUTARIAS		-106,331.23
2142301	IVA	-101,883.81	
21423020101	RTF 10% Honorarios Profesionales y Dietas	-473.15	
21423020111	RTF 8% Predomina el Intelecto	0.00	
21423020117	RTF 8% Arrendamiento B. Inmuebles	-464.96	
21423020118	RTF 8% Arrendamiento B. Inmuebles Sociedades	-0.00	
21423020119	RTF 1% Por Seguros y Reaseguros (10% v. primas)	-1.17	
21423020129	RTF 2% Por otros servicios	-0.00	
21423020136	RTF 1% Transporte Privado Pasajeros y Carga	-38.33	
21423020137	RTF 2% Otros Retenciones Aplicables	-161.57	
21423020138	RTF 2% Predomina Mano de Obra	-106.45	
21423020139	RTF 2% Servicios Entre Sociedades	-105.69	
21423020140	RTF 1% Publicidad y Comunicación	-0.48	
21423020141	RTF 1% Transf. Bienes Muebles Nat. Corporal	-577.41	
21423020142	Rta. Relación de Dependencia	-106.15	
21423030101	RTIVA 100% Prestación de servicios profesionales	-567.77	
21423030102	RTIVA 100% Por arrendamiento a Pers. Naturales	-0.00	
21423030103	RTIVA 100% Compras de Bienes y Serv. Liq. Compras	-222.85	
21423030113	RTIVA 30%	-664.23	
21423030114	RTIVA 70%	-957.11	
214230304	Impuesto a la Renta por Pagar	0.00	
21424	MUNICIPALES		0.00
2142401	Patentes	0.00	
21425	OBLIGACIONES IESS		-8,432.23
2142502	Aporte Personal	-2,972.19	



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS

13 ABR. 2012

OPERADOR 11
QUITO

2142506	Aporte Patronal	-3,862.25	
2142508	Fondos de Reserva X Pagar	-657.84	
2142509	Préstamos less por Pagar	-939.95	
21427	OBLIGACIONES EMPLEADOS		-58,606.60
21427010001	Sueldos por Pagar	-24,921.76	
21427010002	Décimo Tercero	-2,344.05	
21427010003	Décimo Cuarto	-5,839.53	
21427010005	Liquidaciones por Pagar	-1,495.67	
21427010006	15% Participación Trabajadores	-11,531.27	
21427010100	Salario Digno por Pagar	-12,474.32	
22	PASIVO LARGO PLAZO		-2,088,082.43
224	OBLIGACIONES BANCARIAS A LARGO PLAZO		-905,358.64
22401	Obligaciones Bancarias a Largo Plazo		-905,358.64
2240102	Banco Promérica	-854,365.08	
2240103	Gmac	-19,102.76	
2240105	Toyota Comercial	-6,699.34	
2240106	CFC	-25,191.46	
227	PRESTAMOS DE TERCEROS		-1,182,723.79
22701	Préstamo de Accionistas		-1,182,723.79
2270101	Castellano Luzmila	-	
		1,182,723.79	
	TOTAL PASIVOS		-3,773.639.88
31	PATRIMONIO		-513,107.54
311	CAPITAL		-100,000.00
31102	Capital Suscrito		-100,000.00
3110201	Capital suscrito pagado	-100,000.00	
314	RESERVA		-101,170.17
31401	Reservas Legales	-63,609.65	
31402	Reservas Facultativas	-37,560.52	
316	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA		-311,937.37
31601	Utilidad Ejercicios Anteriores	-311,937.37	
319	UTILIDAD DEL EJERCICIO 2011		-0.00
31901	Utilidad Ejercicio 2011	-0.00	
			-513,107.54
			-4,286,747.42



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

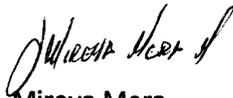
Impuesto a la renta

Luzca Sport Cia. Ltda. Es una empresa con fines de lucro la cual se encuentra correctamente declarada 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 2011, 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.


Mireya Mera
Comisario Principal

