

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

022248218 TELEFONO
022923674 FAX

lupanlusa@hotmail.com EMAIL

BALANCE GENERAL

DESDE

01/01/2012

HASTA

31/12/2012

CODIGO NOMBRE

ACTIVO

11	ACTIVOS CORRIENTES		2,208,877.04
111	DISPONIBLE		-436,870.53
11101	CAJA Y BANCOS	118,919.85	
1110101	Caja Efectivo	105,040.74	
1110102	Caja Cheques	117.39	
1110105	Caja Chica Oficina	1,500.00	
1110106	Caja Chica Carapungo	50.00	
1110107	Caja Chica Sangolquí	30.00	
1110108	Caja Chica Japón	80.00	
1110109	Caja Chica Centro 4	200.00	
1110110	Caja Chica Villaflore	50.00	
1110113	Caja Chica Cayambe	30.00	
1110114	Fondos en Tesorería	8,242.37	
1110115	Cheques Pendientes de Regularización	3,529.35	
1110116	Caja Chica Local Recreo	50.00	
11102	BANCOS	-555,790.38	
1110201	Banco del Pichincha 3203149304	-471,424.40	
1110202	Banco del Pacífico 6997899	-139.81	
1110203	Unibanco Ahorros 1752036222	6,771.31	
1110204	Banco Promérica - 1000716017	-105,381.80	
1110207	Banco del Pacífico Internacional 1059041	3,258.28	
1110208	Banco Guayaquil Ahorros 9144735	9,126.04	
112	EXIGIBLE		348,975.63
11215	CUENTAS POR COBRAR	137,184.74	
1121501	Cientes	79,866.49	
1121516	Tc Banco Produbanco	3,793.78	
1121517	Tc Banco Territorial	983.99	
1121518	Tc Banco Pichincha	32,930.34	
1121519	Tc Banco Pacífico	8,029.24	
1121520	Tc Banco Internacional	1,231.90	
1121521	Tc Banco Promérica	0.00	
1121522	Tc Banco Guayaquil	3,721.67	
1121523	Tc Banco Bolivariano	1,016.01	

1121525	Tc Banco Unibanco	3,367.65		
1121526	Tc Banco del Austro	2,060.67		
1121528	Tc Banco Rumiflahui	183.00		
11217	(-) PROVISIONES Y CUENTAS INCOBRABLES		-798.66	
1121701	Provisión cuentas incobrables	-798.66		
11221	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS		23,335.91	
1122101	Anticipo Empleados	25,926.95		
1122104	Anticipos a Ingresar less	-2,605.84		
1122106	Anticipo Viajes	14.80		
1122107	Anticipo Comisiones	0.00		
11222	EMPRESAS RELACIONADAS		9,752.29	
1122201	Businesspaxi	4,785.25		
1122202	Fortland Toys	4,967.04		
1122205	Importakad Cia. Ltda.	0.00		
11223	CREDITO TRIBUTARIO		134,243.27	
1122302	Iva en compra de Bienes	6,444.68		
1122303	Iva en compra de Servicios	19,501.61		
1122304	Iva en compra de Activos Fijos	3,575.61		
1122305	Iva en Importaciones	104,721.37		
1122307	Credito Tributario Iva	0.00		
11225	IMPUESTOS RETENIDOS		5,539.57	
1122501	Retención 1 %	0.00		
1122503	Retención del 8 %	0.00		
1122509	Ret. Fuente Impto. Renta 2011	0.00		
1122510	Anticipo Renta 2012	0.00		
1122511	Ret. Fuente Impto. Renta 2012	5,539.57		
11226	GARANTIAS		15,100.00	
1122601	Garantias	15,100.00		
11227	CUENTAS POR COBRAR TERCEROS		24,618.51	
11227010002	Anticipo proveedores	24,618.51		
11227010003	Intereses Anticipados - Toyota	0.00		
113	REALIZABLE			2,296,771.94
11333	INVENTARIOS		2,290,671.73	
1133302	Mercadería	2,365,062.05		
1133303	Mercadería en Consignación	0.00		
1133310	Provisión Por Obsolescencia de Inventarios	-74,390.32		
11335	MERCADERIA EN TRANSITO		6,100.21	
1133536	Importación Noviembre 2011	0.00		
1133537	Importación Diciembre 2011	0.00		
1133538	Importación Diciembre 2011 (2)	0.00		
1133539	Importación Junio 2012	0.00		
1133540	Importación Septiembre 2012	0.00		
1133541	Importación Noviembre 2012	0.00		
1133542	Importación Diciembre 2012 (1)	0.00		
1133543	Importación Diciembre 2012 (2)	6,100.21		
11336	MERCADERIA EN TRANSITO - POR MAYOR		0.00	
1133601	Importación Marzo 2012 PM	0.00		
12	ACTIVOS FIJOS			2,974,775.80
121	ACTIVOS FIJOS TANGIBLES			2,974,245.24
12143	EDIFICIOS E INSTALACIONES		3,419,409.86	
1214301	Construcciones en proceso	0.00		
1214302	Edificios	1,534,644.37		
1214310	Revalorización Edificios	1,884,765.49		
12145	MAQUINARIA MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS		322,860.37	
1214501	Maquinaria	21,878.00		
1214502	Muebles Enseres	40,057.24		
1214503	Equipos de Oficina	42,317.45		

1214505	Equipos de Computación	61,852.39	
1214506	Vehículos	137,131.29	
1214508	Equipos de Comunicación	1,250.00	
1214509	Maniqués	18,374.00	
12153	(-) DEPRECIACION ACUMULADA		-768,024.99
1215301	Depreciación Acumulada	0.00	
1215302	Depreciación Acumulada Edificios	-263,965.44	
1215303	Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	-8,594.84	
1215304	Depreciación Acumulada Equipos de Oficina	-14,335.16	
1215305	Depreciación Acumulada Instalaciones y Adecuaciones	0.00	
1215306	Depreciación Acumulada Equipo de Computación	-42,497.85	
1215307	Depreciación Acumulada Vehículos	-48,275.20	
1215308	Depreciación Acumulada Eq. de Comunicación	-1,250.00	
1215309	Depreciación Acumulada Maniqués	-6,597.50	
1215310	Depreciación Acumulada Maquinaria	-4,739.92	
1215320	Depreciación Acumulada Revalorización Edificios	-377,749.08	
122	ACTIVO FIJO INTANGIBLE		530.56
12264	Software	3,642.00	
12265	(-) Amortización Acumulada Software	-3,111.44	
13	ACTIVOS DIFERIDOS		112,163.07
138	CONCESIONES		91,606.33
13801	CONCESIONES LOCALES		91,606.33
1380101	Concesión Local Recreo	43,500.00	
1380102	Concesión Local Ibarra	48,106.33	
139	IMPUESTOS DIFERIDOS		20,556.74
13901	IMPUESTOS DIFERIDOS		20,556.74
1390101	Activos Impuestos Diferidos	20,556.74	
			5,295,815.91

PASIVOS

21	PASIVOS CORRIENTES		-2,086,472.80
211	CUENTAS POR PAGAR		-1,804,667.27
21101	CUENTAS POR PAGAR		-1,633,217.96
2110101	Proveedores Nacionales	-721,155.34	
2110102	Proveedores del Exterior	-816,103.33	
2110104	Anticipo Clientes	-214.06	
2110106	Otras Cuentas por Pagar	-47,000.00	
2110109	Diners Club - Corporativa	0.00	
2110111	Mastercard Pacificard L. Castellano	0.00	
2110115	Visa Banco Pichincha Corporativa	-15,061.69	
2110116	Provisión Gastos	-2,716.03	
2110117	Visa Promérica Corporativa	-15,931.90	
2110122	Depósitos por Regularizar	-1,389.74	
2110124	Visa Pacificard Corporativa	-13,645.87	
21103	PRESTAMOS BANCARIOS C/P.		-171,449.31
2110301	Banco Pichincha	-171,449.31	
2110302	Banco Promérica	0.00	
212	PRESTAMOS EMPRESAS RELACIONADAS		-17,149.07
21201	PRESTAMOS EMPRESAS RELACIONADAS		-17,149.07
2120103	Importados	-12,354.40	

2120104	Castellano & Castellano	-4,794.57		
213	PRESTAMOS DE TERCEROS			-40,800.00
21321	RELACIONADOS		-40,800.00	
2132102	Tipanlusa Fernando	0.00		
2132106	Gelo Tipanlusa	-40,800.00		
214	OBLIGACIONES			-223,856.46
21421	TRIBUTARIAS		-125,358.07	
2142301	IVA	-102,510.09		
21423020101	RTF 10% Honorarios Profesionales y Dietas	-438.76		
21423020104	RTF 1% Otras Retenciones Aplicables	0.00		
21423020106	RTF 1% Por suministros y materiales	0.00		
21423020111	RTF 8% Predomina el Intelecto	-25.10		
21423020117	RTF 8% Arrendamiento B. Inmuebles	-5,659.98		
21423020118	RTF 8% Arrendamiento B. Inmuebles Sociedades	0.00		
21423020119	RTF 1% Por Seguros y Reaseguros (10% v. primas)	-1.05		
21423020136	RTF 1% Transporte Privado Pasajeros y Carga	-38.29		
21423020137	RTF 2% Otras Retenciones Aplicables	-1,435.67		
21423020138	RTF 2% Predomina Mano de Obra	-96.84		
21423020139	RTF 2% Servicios Entre Sociedades	-9.20		
21423020140	RTF 1% Publicidad y Comunicación	0.00		
21423020141	RTF 1% Transf. Bienes Muebles Nat. Corporal	-858.07		
21423020142	Rta. Relación Dependencia	-128.99		
21423030101	RTIVA 100% Prestación de servicios profesionales	-526.51		
21423030102	RTIVA 100% Por arrendamiento a Pers. Naturales	-6,360.00		
21423030103	RTIVA 100% Compras de Bienes y Serv. Liq. Compras	0.00		
21423030113	RTIVA 30%	-815.44		
21423030114	RTIVA 70%	-6,454.08		
21424	MUNICIPALES		0.00	
2142402	Fondos Municipales	0.00		
21425	OBLIGACIONES IESS		-9,329.24	
2142502	Aporte Personal	-3,120.79		
2142506	Aporte Patronal	-4,055.37		
2142508	Fondos de Reserva X Pagar	-525.62		
2142509	Préstamos Iess por Pagar	-1,627.46		
21427	OBLIGACIONES EMPLEADOS		-89,169.15	
21427010001	Sueldos por Pagar	-41,647.73		
21427010002	Décimo Tercero	-3,298.87		
21427010003	Décimo Cuarto	-7,476.02		
21427010004	Vacaciones	-11,179.92		
21427010005	Liquidaciones por Pagar	-4,145.91		
21427010006	15% Participación Trabajadores	-13,851.93		
21427010100	Salario Digno Por Pagar	-7,568.77		
22	PASIVO LARGO PLAZO			-1,115,529.48
224	OBLIGACIONES BANCARIAS A LARGO PLAZO			-1,028,982.90
22401	Obligaciones Bancarias a Largo Plazo		-1,028,982.90	
2240102	Banco Proméica	-998,586.12		
2240103	Gmac	-11,731.28		
2240105	Toyota Comercial	0.00		
2240106	Cfc	-18,665.50		
227	PRESTAMOS DE TERCEROS			-39,867.77
22701	Préstamo de Accionistas		-39,867.77	
2270101	Castellano Luzmila	-39,867.77		
228	OBLIGACIONES EMPLEADOS			-46,678.81
22801	OBLIGACIONES EMPLEADOS		-46,678.81	

2280101	Jubilación Patronal	-29,479.93		
2280102	Desahucio	-17,198.90		
23	PASIVO DIFERIDO			0.00
239	IMPUESTOS DIFERIDOS			0.00
23901	IMPUESTOS DIFERIDOS		0.00	
2390101	Pasivo Impuestos Diferidos	0.00		

3,202,002.28

PATRIMONIO NETO

31	PATRIMONIO			-969,770.42
311	CAPITAL			-100,000.00
31102	Capital Suscrito		-100,000.00	
3110201	Capital suscrito pagado	-100,000.00		
314	RESERVA			-117,984.71
31401	Reservas Legales	-74,819.34		
31402	Reservas Facultativas	-43,165.37		
316	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA			-751,785.71
31601	Utilidad Ejercicios Anteriores	-321,313.31		
31609	Resultados 2011	-47,048.87		
31610	Resultados 2012	-383,423.53		
319	PÉRDIDA DEL EJERCICIO 2012			0.00
31901	Utilidad Ejercicio 2012	0.00		
32	NIIFS			-1,124,043.21
322	NIIFS			-1,124,043.21
32201	Res. Acum. Por Efectos de Implementac. Nif's	-1,124,043.21		

2,093,813.63

5,295,815.91

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. Y el ajuste realizado por Niiif de 1'235.043.21

6. 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.
7. 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.
8. 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 2012, 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.

Mayo, 2013
Quito - Ecuador


María Belén Guerrero M.
Comisario Principal

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 2012

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 2012 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.

De igual manera se ha revisado los procedimientos e implementación de las Normas NIIF, para Pymes, ejecutadas en esta empresa.

1. La Administración de Luzca Sport Cia. Ltda. ha cumplido con las disposiciones de la Asamblea General y políticas, emitidas durante el año 2012, 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.
5. La implementación de las normas Niif, se ha ejecutado de una buena manera, y con los procedimientos y parámetros emitidos por la Super de Cias.

Las políticas de contabilidad de Luzca Sport Cia. Ltda., está de acuerdo a las normas ecuatorianas de contabilidad NEC, y siendo el año de transición a Niif se han implementando las normas internacionales de información financiera Niif, aplicando la NIC adecuadas.