

INFORME DE COMISARIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

SEÑORES:
CLUB DEPORTIVO PIN 5 S.A.

PRESENTE.-

INTRODUCCION:

En cumplimiento a la designación realizada por la Junta General Ordinaria de Accionistas, pongo a su conocimiento el informe del análisis efectuado al Balance correspondiente al ejercicio 2015, el mismo que fue realizado en base a las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, Normas Internacionales de Contabilidad - NIC, Principios de Control Interno de la Compañía y tomando en cuenta las Normas Legales, Estatutarias y Reglamentarias de la misma.

A continuación pongo a vuestra consideración la situación actual de la sociedad de la cual ustedes son accionistas.

ACTIVO CORRIENTE

Incluye el efectivo y otros rubros que se esperan convertir en efectivo durante el ciclo de operaciones normales de la empresa. Este rubro está compuesto por las siguientes cuentas que reflejan los saldos actuales conciliados en este periodo.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

RUBRO	VALOR
Efectivo y equivalentes al efectivo	11.75
Total Efectivo y equivalentes al efectivo :	11.75

Los fondos disponibles deben tender a ser lo más bajo posibles, en saldos que solamente faciliten las operaciones diarias de la Administración y normados por un reglamento de Caja General, Caja Chica, Fondo Rotativo y Bancos que debe ser analizado y creado con estos fines.

ACTIVOS FINANCIEROS

Representan las deudas de terceros a favor de la empresa. A continuación detallamos los rubros que conforman esta cuenta:

RUBRO	VALOR
Otras Cuentas por Cobrar	15,039.92
Total Activos Financieros:	15,039.92

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

RUBRO	VALOR
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (I.R)	21,837.66
Total Activos Financieros:	21,837.66

Constituyen los valores pagados por anticipado por concepto de impuestos.

ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Son todos aquellos Bienes Inmuebles, planta y equipo necesarios para la operación del negocio; los mismos que deben cumplir los siguientes requisitos:

- No estar dispuestos a la venta
- Poseer una vida útil más o menos duradera (por lo menos 2 años).
- Tener un costo relativamente representativo.
- Que estén en uso o actividad y por ende ayuden a la consecución de la renta empresarial.

El proceso de deterioro o desgaste de la Propiedad, Planta y Equipo; se denomina DEPRECIACIÓN, el método de cálculo de depreciación aplicado a la Propiedad, Planta y Equipo de la compañía; fue el denominado Método de línea recta, este establece los límites que serán aceptados por el Servicio de Rentas Internas (S.R.I) como gasto deducible del período. Los porcentajes son:

- Edificios. 5%
- Vehículos 20%
- Equipos de Computación 33.33%
- Maquinaria, Muebles y Equipos de Oficina 10%

La propiedad, planta y equipo está compuesto por:

RUBRO	VALOR
Terreno	5,670.24
Edificios	9,680.75
Muebles y Enseres	3,403.62
Maquinaria y Equipo	230,884.93
Equipo de Computación	23,893.35
(-)Depreciacion Acumulada	- 267,678.15
Total Propiedad Planta Y Equipo:	5,854.74

ACTIVOS INTANGIBLES

Son aquellos gastos que se realizan para que pueda funcionar la empresa; como son: Gastos de Constitución, Gastos de Instalaciones y sus respectivas amortizaciones. Se conforma de las siguientes cuentas:

RUBRO	VALOR
Otros Activos Intangibles	324,183.48
(-) Amortización Acumulada	(324,183.48)
Total Activo Intangible:	-

PASIVO CORRIENTE

Constituyen deudas que deben pagarse dentro del año corriente este rubro está conformado por obligaciones pendientes de pago que detallamos a continuación:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

RUBRO	VALOR
I.E.S.S por Pagar	758.20
Impuesto a la Renta Por Pagar	3,564.40
Participación Trabajadores Por Pagar	2,849.21
Otras Cuentas Por Pagar	125.67
Otros Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados	539.00
Total Pasivo Corriente:	7,836.48

PATRIMONIO NETO

El saldo de esta cuenta presenta las acciones en poder de los accionistas disminuidas por las compras de acciones realizadas.

RUBRO	VALOR
Capital Social	800.00
Aporte para Futura Capitalización	195,585.60
Reserva Legal	400.00
Reserva de Capital	74,363.63
(-) Pérdidas Acumuladas Ejercicios Anteriores	(261,125.05)
Utilidades Acumuladas Ejercicios Anteriores	12,302.27
Utilidad del Ejercicio	12,581.14
Total Patrimonio:	34,907.59

OBSERVACIONES

VENTAS:

Constituyen los ingresos generados por la prestación servicios, que denota rendimiento o beneficio.

GASTOS:

Son aquellos gastos efectuados por la empresa tanto Administrativos como de Ventas los mismos que son necesarios para cumplir las actividades de la misma.

RESULTADO DEL EJERCICIO

Es el resumen de la situación económica del presente ejercicio.

- El resultado del periodo comprendido del 1ro de enero al 31 de diciembre del 2015 es de USD \$ 12.581,14 lo que indica que esta empresa obtuvo Utilidad.

Quito, 26 de Abril del 2016

Atentamente,


Ing. Pablo Díaz Rosero
Registro: 17-01700