

## **INFORME DE COMISARIO**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

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 2017, 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.

#### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

RUBRO	VALOR
Efectivo y equivalentes al efectivo	2,565.31
<b>Total Efectivo y equivalentes al efectivo :</b>	<b>2,565.31</b>

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 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	12,166.37
<b>Total Activos Financieros:</b>	<b>12,166.37</b>

## ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

RUBRO	VALOR
Crédito Tributario a Favor de la Empresa ( I.R)	30,321.97
<b>Total Activos Financieros:</b>	<b>30,321.97</b>

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
- Poser 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%
- Equipos de Computación 33.33%
- Maquinaria, Muebles y Equipos de Oficina 10%

La propiedad, planta y equipo está compuesto por:

RUBRO	VALOR
Terrenos	5,670.24
Edificios	9,680.75
Muebles y Enseres	3,403.62
Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones	230,884.93
Equipo de Computación	23,893.35
(-)Depreciacion Acumulada	- 267,862.58
<b>Total Propiedad Planta Y Equipo:</b>	<b>5,670.31</b>

## **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)
<b>Total Activo Intangible:</b>	-

## **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	711.54
Impuesto a la Renta Por Pagar	1,120.03
Participación Trabajadores Por Pagar	627.47
Otras Cuentas Por Pagar	4,511.18
Otros Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados	782.45
<b>Total Pasivo Corriente:</b>	<b>7,752.67</b>

## **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	30,511.51
Utilidad del Ejercicio	2,435.60
<b>Total Patrimonio:</b>	<b>42,971.29</b>

## **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 2017 es de USD \$ 2.435,60 lo que indica que esta empresa obtuvo Utilidad.

#### **OPINIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LOS ADMINISTRADORES**

He podido verificar que los administradores han cumplido con las disposiciones e instrucciones de la Junta General de Accionistas y del Directorio, y que los libros sociales de la compañía están adecuadamente manejados.

#### **OPINIÓN SOBRE LOS PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO**

Con base en los resultados de la revisión efectuada, considero que la administración de la compañía ha determinado adecuados procedimientos de control interno preventivos y detectivos, lo cual contribuye a gestionar información financiera confiable y promueve el manejo financiero y administrativo eficiente de sus recursos.

Quito, 11 de Abril del 2018

Atentamente,



Ing. Pablo Diaz Rosero  
Registro: 176907