

INFORME DE COMISARIO

A la Junta General de Socios de:

CENTRO DE CICLISMO DE SALON INDOOR CYCLING CIA LTDA

En mi calidad de Comisario principal de CENTRO DE CICLISMO DE SALON INDOOR CYCLING CIA LTDA y en cumplimiento a la función que me asigna el Art. 274 de la Ley de Compañías, cumplo informarle que he procedido a la revisión del Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados Integral, El Estado de Cambios del Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015.

Mi revisión incluyó, en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en general.

Atendiendo lo dispuesto por la Resolución No. 92-1-4-3-0014, en adición, debo indicar:

1. Cumplimiento de resoluciones

Como resultado de mi examen, en base al alcance de mi revisión, las transacciones registradas y los actos de los administradores, en su caso, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias; así como las resoluciones de las Juntas de Socios y del Directorio.

Los libros de actas de Juntas de Socios y del Directorio, libro de acciones y Socios, han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales.

2. Procedimiento de control interno

Como parte del examen efectuado, realicé, un estudio del Sistema de Control Interno Contable de la Compañía en el alcance que considero necesario para evaluar dicho sistema, bajo las cuales, el propósito de evaluación permite determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios aplicar para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados. Mi estudio y evaluación del sistema de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presentó ninguna condición que constituya una debilidad sustancial de dicho sistema.

En términos generales, los procedimientos y controles implementados y mantenidos por la Gerencia, en mi opinión salvaguardan la integridad económica de los activos, obligaciones y resultados de la Compañía.

3. Registros legales y contables

CENTRO DE CICLISMO DE SALON INDOOR CYCLING CIA LTDA es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede principal es: Whimper e6-178 y Alpallana, constituida el 3 de enero del 2000, cuya actividad principal es actividades de acondicionamiento físico.

Considero que la documentación contable, financiera y legal, de la Compañía cumple con los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y el Código de Comercio; entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

He recibido toda la ayuda por parte de la Administración de la Compañía para el desempeño de mis funciones.

Los componentes principales de los estados financieros de la Compañía, son:

CENTRO DE CICLISMO DE SALON INDOOR CYCLING CIA LTDA

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE 2015

ACTIVO	47,264.00
ACTIVO CORRIENTE	23,667.58
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2,372.70
CAJAS	250.00
Caja Chica	250.00
BANCOS LOCALES	2,122.20
Banco Pichincha Cta cte	159.87
Banco Produbanco Cta cre	1,962.33
ACTIVOS FINANCIEROS	9,099.19
RELACIONADOS	5,145.55
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	271.70
CUENTAS X COBRAR EMPLEADOS	34.94
TARJETAS DE CRÉDITO	3,647.20
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	3,552.19
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	2,124.33
ANTICIPOS A PROVEEDORES	632.97
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	794.29
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	14,644.00
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	698.47
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	887.58
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	13,057.95
ACTIVO NO CORRIENTE	17,596.42
ACTIVO FIJO	5,165.77
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	71,785.26
Muebles y Enseres	9,398.71
Maquinaria y Equipo	60,546.39
Equipo de Computación	1,839.66
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(66,619.49)
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	12,430.66
PASIVO	38,710.30
PASIVO CORRIENTE	32,710.30
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR-PROVEEDORES	10,268.55
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2,432.83
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20,009.12
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	3,255.53
OBLIGACIONES ESE	542.09
OBLIGACIONES EMPLEADOS	15,823.50
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	8.00
PASIVO NO CORRIENTE	6,000.00
PATRIMONIO NETO	8,553.70
CAPITAL	9,400.00
RESERVAS	97.54
RESULTADOS ACUMULADOS (Resolución MTC/ICI-CPA/RS.G.13.007)	(989.15)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	45.31

CENTRO DE CICLISMO DE SALON INDOOR CYCLING CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2015

INGRESOS	128,996.89
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	122,892.06
INGRESOS SERVICIOS	106,447.83
OTROS INGRESOS	569.96
ARRENDOS	6,534.87
COSTOS DE VENTAS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	119,202.26
COSTO DE VENTAS DIRECTO	78,835.94
HONORARIOS	27,964.44
GASTOS DE PERSONAL	50,871.47
COSTOS OPERACIÓN	40,366.35
COSTOS OPERACIÓN LOCAL	37,405.26
LOCALES	19,800.00
AGUA, ENERGÍA, LUZ, TELECOMUNICACIONES	3,308.71
SUPLINISTROS	2,928.59
MANTENIMIENTO	3,402.20
REPARACIONES	1,341.34
SEGUROS Y REASEGUROS	4,124.02
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	2,951.09
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS	10,741.92
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS	6,743.63
GASTOS ADMINISTRATIVOS	6,195.64
GASTOS DE VENTAS	546.99
OTROS GASTOS	3,997.69
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	3,997.65
UTILIDAD BRUTA	5331
13% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	3.50
UTILIDAD NETA	49.81

Los estados financieros de CENTRO DE CICLISMO DE SALON INDOOR CYCLING CIA LTDA, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y Normas Internacionales de Contabilidad, emitida por el International Accounting Standards Board (IASB), vigente al 31 de diciembre de 2015 así como, los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

4. Informe

Como Comisario Principal, declaro que he dado cumplimiento a lo estipulado en el artículo 279 de la Ley de Compañías, en lo que es aplicable.

Este Informe de Comisario es de uso exclusivo de la administración de la compañía y ha sido preparado para cumplir con las disposiciones legales vigentes aplicables.

Los Estados Financieros sujetos a mi análisis, son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad, sobre la base de las revisiones efectuadas, consiste en emitir una opinión sobre dichos Estados Financieros.

Considero que el examen efectuado, fundamenta razonablemente la opinión que expreso a continuación.

En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de CENTRO DE CICLISMO DE SALON INDOOR CYCLING CIA LTDA al 31 de Diciembre del 2015 y el correspondiente resultado de sus operaciones, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Ley de Compañías, principios contables y disposiciones legales relativas a la información financiera vigentes en el Ecuador,

Por lo expuesto someto a su consideración, la aprobación final del Estado de Situación Financiera de CENTRO DE CICLISMO DE SALON INDOOR CYCLING CIA LTDA

Quito- Ecuador
3 de Febrero 2016

Atentamente,



RSG.

RSG. CRISTIAN QOBA ESTRADA

RSG. COL. CÔNT. 17-4982

Comisario Principal