

PLANETA SPORT SA. ACTIVEWEAR

POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

---

123416.

**INFORME DE AUDITORIA A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS POR EL PERIODO 2009 DE LA  
COMPAÑÍA PLANETA SPORT SA. ACTIVEWEAR**



**PLANETA SPORT SA. ACTIVEWEAR**

**POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

---

**INDICE**

Informe de los Auditores Independientes

Opinión del Auditor Independiente

Estados Financieros Basicos

Estados Financieros Secundarios

**Abreviaturas usadas:**

US \$	-	Dólares de Estados Unidos de América
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
Compañía	-	<b>PLANETA SPORT SA. ACTIVEWEAR</b>



**PLANETA SPORT SA. ACTIVEWEAR**

**POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

---



**OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio y  
Junta General de Accionistas de

**PLANETA SPORT SA. ACTIVEWEAR**

Guayaquil, octubre 20 del 2010

### **Informe sobre los Estados Financieros**



1. Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de **PLANETA SPORT SA. ACTIVEWEAR.**, al 31 de diciembre del 2009, los correspondientes Estados de Resultados, de Evolución del Patrimonio de los Accionistas y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros, basados en los resultados de nuestra auditoría.

### **Responsabilidad del Auditor**

2. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la administración, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.

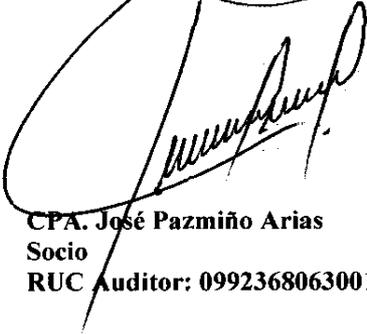
### **Opinión**

3. La compañía al 31 diciembre del 2009 no elaboro el estado financiero básico ; Estado de Evolución de Patrimonio y Flujo de Efectivo , contraviniendo con lo que dispone las Normas Ecuatorianas de Contabilidad No. 1, que menciona que es responsabilidad de la institución la elaboración de estos estados financieros básicos.
4. Debido a que fuimos contratados con fecha posterior al cierre de los estados financieros, no fue posible estar presenta en la toma física de sus inventarios a diciembre 31 del 2009, creando dudas sobre la razonabilidad de los saldos que presentan el rubro de inventarios y el cargo a los costos de ventas correspondientes.

5. En nuestra opinión, considerando el efecto de los ajustes, reclasificaciones y/o divulgaciones adicionales si las hubiere, que podrían haber sido determinados de no haber mediado la limitación en el alcance de nuestro trabajo mencionado en los párrafos 3 y 4 precedente, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **PLANETA SPORT SA. ACTIVEWEAR.**, al 31 de diciembre del 2009, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con Normas contables y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en la República del Ecuador.

***Aseso-tecni S.A.***

No. de Registro en la  
Superintendencia de  
Compañías: SC-RNAE-2 No.620

  
  
CPA. José Pazmiño Arias  
Socio  
RUC Auditor: 0992368063001

**PLANETA SPORT SA. ACTIVEWEAR**

**POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

---

**ESTADOS FINANCIEROS BASICOS**

---

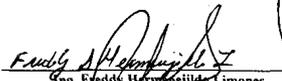
**PLANETA SPORT SA. ACTIVEWEAR**

**BALANCE GENERAL  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009  
(Expresado en dólares americanos)**

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>		<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>NOTAS</u>	
<b><u>ACTIVOS CORRIENTES</u></b>			<b><u>PASIVOS CORRIENTES</u></b>		
Caja y Bancos		1.965,89	Documento y Cuenta por Pagar	5	601.940,72
Cuentas por Cobrar	3	178.899,93	Proveedores Locales		26.061,92
Cientes		84.284,74	Proveedores del Exterior		<u>575.878,80</u>
Otras Cuentas por Cobrar		4.499,09			
Credito Fiscal		90.116,10			
			Pasivos Acumulados	6	1.450,72
Inventarios	4	433.313,48	Obligaciones Fiscales	6	<u>335,31</u>
			<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>603.726,75</b>
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b><u>614.179,30</u></b>	<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>603.726,75</b>
			<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>	7	10.452,55
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b><u>614.179,30</u></b>	<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b><u>614.179,30</u></b>

Las notas explicativas anexas 1 al 9 son parte integrante de los Estados Financieros

  
Sr. Sami Safadi Kassem  
Gerente General  
PLANETA SPORT SA. ACTIVEWEAR

  
Eng. Freddy Hernandez Limones  
Contador General  
PLANETA SPORT SA. ACTIVEWEAR



**PLANETA SPORT SA. ACTIVEWEAR**

**ESTADO DE RESULTADOS  
POR EL PERIODO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009  
(Expresado en dólares americanos)**

NOTAS

<b>INGRESOS</b>		
Ventas Netas		221.404,35
<b>COSTOS</b>		
Costos de Ventas		(154.125,16)
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		67.279,19
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
Gastos Administrativos	(60.216,56)	
		(60.216,56)
<b>UTILIDAD / PERDIDA OPERACIONAL</b>		7.062,63
<b>UTILIDAD / PERDIDA ANTES DE PARTIC. DE TRAB. E IMPTO A LA RENTA</b>	8	7.062,63
<b>Deducciones:</b>		
15% Participacion Trabajadores		(1.059,39)
25% Impuesto a la Renta		(1.500,81)
<b>UTILIDAD / PERDIDA NETA</b>		4.502,43



Las notas explicativas anexas 1 al 8 son parte integrante de los Estados Financieros

Sr. Said Safadi kassem  
Gerente General  
PLANETA SPORT SA. ACTIVEWEAR

Ing. Freddy Hermenegildo Limones  
Contrador General  
PLANETA SPORT SA. ACTIVEWEAR

**PLANETA SPORT SA. ACTIVEWEAR**

**POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

---

**ESTADOS FINANCIEROS SECUNDARIOS**

---

## **PLANETA SPORT SA. ACTIVEWEAR**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

---

#### **NOTA 1 - IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA**

La Compañía **PLANETA SPORT SA. ACTIVEWEAR.**, fue constituida en la ciudad de Guayaquil provincia del Guayas mediante escritura pública del 14 de junio del 2006, y dando cumplimiento a la **Resolución No. 06.G-IJ-0004011 dictada por el Especialista Jurídico de la Superintendencia de Compañías, en octubre 16 del 2006 queda inscrita la presente la presente escritura pública** en el Registro Mercantil.

Ciñéndose estrictamente a los párrafos 61, 62 y 63 del marco de conceptos para la preparación y presentación de Estados Financieros escogidos por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y el artículo 30 sección dos del Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

El objeto Social de la compañía es; Importar, Exportar, vender al por mayor y menor, distribuir, arrendar, producir, fabricar, instalar, dar mantenimiento y reparar toda clases de equipos y demás bienes a saber: ropa prendas de vestir calzado e indumentarias, la compañía tiene una duración de cincuenta años.

#### **NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

##### **a) Preparación de los Estados Financieros. -**

Los Estados Financieros han sido preparados con base a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), emitidas por la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador y están basados en el costo histórico, además de disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación. Las cifras presentadas por la compañía son presentadas en dólares de los Estados Unidos de América, moneda que fue adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

##### **b) Efectivo y Equivalentes del Efectivo.-**

Incluye efectivo de los fondos fijos, depósitos en bancos. (Véase nota 3).

##### **c) Cuentas por Cobrar.-**

Dentro de sus transacciones registra provisión de cuentas incobrables anualmente de acuerdo a disposiciones tributarias vigentes; así mismo los cobros no realizados durante el año en Cuentas Por Cobrar Clientes Año Anteriores.

##### **d) Inventarios.-**

Incluyen entre otros mercadería importada destinada para la venta como : Prendas de Vestir, Calzados, Accesorios para las Prendas de Vestir y productos textiles.

Los inventarios de mercaderías están valorados al costo de adquisición y registrados en la contabilidad a un costo de Precio de Venta al Público.

##### **e) Reserva Legal.-**

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

**PLANETA SPORT SA. ACTIVEWEAR**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

La compañía actualmente no realiza al final del año, la apropiación del 10% para la reserva legal debido a que dicho valor supera el límite (50% del capital social).

**f) Provisión para el impuesto a la renta.-**

La provisión para el Impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de impuesto (25%) aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

**g) Participación de los trabajadores en las utilidades.-**

La provisión del 15% a la participación de trabajadores es registrado con cargo a resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigible.

**h) Reconocimiento de ingresos.-**

La compañía reconoce ingresos en el momento de la emisión de la correspondiente factura y una vez prestado el servicio.

**Uso de estimaciones.-**

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en la República del Ecuador, requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los Estados Financieros, y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados en las circunstancias.

**NOTA 3 – CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2009 un detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	<u>AL 31 DE DIC.</u> <u>DEL 2009</u>
Cientes	84.284,74 ( a )
Otras Cuentas Por Cobrar	4.499,09
Credito Fiscal	90.116,10 ( b )
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<u><u>178.899,93</u></u>

- a) Lo conforma principalmente valores pendientes de cobro a clientes que corresponden al los últimos meses del periodo 2009 y valores a cobrar a clientes de años anteriores. Así mismo se considera la provisión acumulada de cuentas incobrables de años anteriores.
- b) Lo conforman valores de Impuesto al Valor Agregado a favor de la compañía por compras realizadas de mercadería para la venta y que serán utilizados como compensación tributaria en el pago de los impuestos mensuales del IVA acreedor.

**PLANETA SPORT SA. ACTIVEWEAR**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

**NOTA 4 - INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2009 se compone de la siguiente manera:

	<u>AL 31 DE DIC.</u> <u>DEL 2009</u>
Inventarios para la Ventas	433.313,48
<b>Total Inventarios</b>	<u><u>433.313,48</u></u>

Incluyen entre otros mercadería importada destinada para la venta como: Prendas de Vestir, Calzados, Accesorios para las Prendas de Vestir y productos textiles.

Los inventarios de mercaderías están valorados al costo de adquisición y registrados en la contabilidad a un costo de Precio de Venta al Público.

**NOTA 5 - DOCUMENTO Y CUENTA POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2009 se compone de la siguiente manera:

	<u>AL 31 DE DIC.</u> <u>DEL 2009</u>
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	
Proveedores Locales	26.061,92
Proveedores del Exterior	575.878,80
<b>TOTAL</b>	<u><u>601.940,72</u></u>

- a) Comprende valores pendientes de pago a diversos proveedores locales y del exterior por compras de Prendas de Vestir, Calzado, Accesorios para prendas de Vestir etc. Y que son cancelados los primeros meses del año 2010.

**NOTA 6 - OBLIGACIONES FISCALES Y PASIVOS ACUMULADOS**

Al 31 de diciembre del 2009, comprende las obligaciones que mantiene la empresa con el Servicio de Rentas Internas, y las provisiones de beneficios sociales que por ley les corresponden a los empleados. Así tenemos:

	<u>AL 31 DE DIC.</u> <u>DEL 2009</u>
Pasivos Acumulados	1.450,72
Obligaciones Fiscales	335,35
<b>TOTAL</b>	<u><u>1.786,07</u></u>

**NOTA 7 - CAPITAL SOCIAL**

A diciembre 31 del 2009, el capital social de la compañía está conformado por 1000 acciones ordinarias y nominativas de US \$ 1,00.

**PLANETA SPORT SA. ACTIVEWEAR****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

La ley de compañías requiere que el 5% de la utilidad neta anual sea apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber perdidas futuras o para aumentos de capital.

		<u>AL 31 DE DIC. DEL 2009</u>
<b>CAPITAL SOCIAL</b>		5.000,00
Capital Social Suscrito	1.000,00	
Aportes para Futuras Capitalizaciones	<u>4.000,00</u>	
<b>RESERVAS</b>		116,16
Reserva Legal	<u>116,16</u>	
<b>UTILIDADES /PERDIDAS EJERCICIO</b>		5.336,39
Utilidades de Ejercicios Anteriores	-1.726,24	
Utilidades del Ejercicio	<u>7.062,63</u>	
<b>TOTAL</b>		<u><u>10.452,55</u></u>

**NOTA 8 – IMPUESTO A LA RENTA**

Al 31 de diciembre del 2009, la compañía realizó la siguiente conciliación tributaria:

**Situación fiscal.-**

	<u>US \$</u>
<b><u>Cálculo de la Participación Trabajadores</u></b>	
Utilidad Contable (Pérdida) antes Impuesto a la Renta y Participación Laboral	7.062,63
(+)(-) Otras partidas conciliatorias para participación laboral	-
15% Participación a Trabajadores	<u>(1.059,39)</u>
<b><u>Cálculo del Impuesto a la Renta Causado</u></b>	
Utilidad Contable (Pérdida) antes Impuesto a la Renta y Participación Laboral	7.062,63
(-) 15% Participación a Trabajadores	(1.059,39)
(+) Gastos No Deducibles	
Utilidad o Pérdida Gravable	<u>6.003,24</u>
25% Impuesto a la Renta Causado	<u>(1.500,81)</u>
Utilidad Neta	4.502,43
<b><u>Determinación del Impuesto a la Renta a Pagar o a favor del Contribuyente</u></b>	
Impuesto a la Renta Causado	1.500,81
(-) Anticipos de Impuesto a la Renta	
(-) Retenciones en la Fuente del año	<u>(2.213,99)</u>
<b>SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	
<b>SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE</b>	<u><u>(713,18)</u></u>

**PLANETA SPORT SA. ACTIVEWEAR**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

---

**NOTA - 9 EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2009 y la fecha de emisión de este informe (Octubre 20 del 2010), no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.