



**INFORME DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES – DE LA
COMPAÑÍA PLANETA SPORT SA.
ACTIVEWEAR, A DICIEMBRE 31
DEL 2012**

CPA, José Damião Arias
SOCIO
RUC Auditor: 0992368063001

PLANETA SPORT SA. ACTIVEWEAR

BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares americanos)

ACTIVO	NOTAS	PASIVOS Y PATRIMONIO	NOTAS
ACTIVOS CORRIENTES		PASIVOS CORRIENTES	
Caja y Bancos	3	Incremento y Cuenta por Pagar	6
Cuentas por Cobrar	4	Proveedores Locales	858,577.80
Ciudades		Proveedores del Exterior	430,338.31
Dudados Varios	5,480.00	Reservaciones por Pagar	138.96
Otros Cuentas por Cobrar	10,108.11		
Auxilio y Avance	147,072.90		
	4,922.38		
Inventarios	5	Pasivos Acumulados	7
	1,110,532.04	Obligaciones Fiscales	362.68
Total Activos Corrientes		Total Pasivos Corrientes	1,287,418.73
	1,311,874.38	TOTAL PASIVOS	1,287,418.73
TOTAL ACTIVOS		PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	
	1,311,874.38	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	24,458.65
			1,311,874.38

Las notas explicativas anexas 1 al 10 son parte integrante de los Estados Financieros


Sr. Said Sadat Karam
Gerente General
PLANETA SPORT SA. ACTIVEWEAR

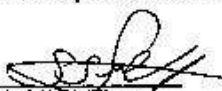

Ing. Freddy Hernandez Llanusa
Contador General
PLANETA SPORT SA. ACTIVEWEAR

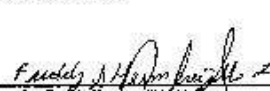
PLANETA SPORT S.A. ACTIVEWEAR

**ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**
(Expresado en dólares americanos)

TOTAL		
INGRESOS		
Ventas Locales		248.153,04
UTILIDAD BRUTA		248.153,04
COSTOS DE VENTAS		156.322,34
Inventario Inicial	1.049.574,72	
Compras	1.180,00	
Importaciones	235.109,48	
Inventario Final	(1.119.532,84)	
Utilidad Bruta en Venta		81.830,70
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de Administración	15.232,95	
Gastos de Arriendo	12.074,20	
Gastos de Debito Tarro	1.006,16	
Gastos de Debito Cuentas	717,83	
Gastos de Vacaciones	503,00	
Gastos de Fondo de Reserva	692,81	
Gastos de Aportes Patronal	1.467,62	
Gastos de Servicios	373,00	
Gastos de Mantenimiento	3.349,49	
Gastos de Honorarios	1.000,00	
Gastos de Municipio	33,22	
Gastos de Superintendencia de Cta	756,21	
Otros	30.536,72	
Total Gastos		79.741,22
UTILIDAD / PÉRDIDA OPERACIONAL		5.089,48
UTILIDAD / PÉRDIDA ANTES DE PARTICIPACIONES Y IMPUESTO A LA RENTA		5.089,48
Deducciones:		
15% Participación Trabajadores	0	(783,33)
23% Impuesto a la Renta	0	(694,33)
UTILIDAD / PÉRDIDA NETA		3.321,22

Las notas explicativas anexas 1 al 10 son parte integrante de los Estados Financieros


Sr. Said Saidi Kassem
Gerente General
PLANETA SPORT S.A. ACTIVEWEAR


Ing. Freddy Hernández Linares
Contador General
PLANETA SPORT S.A. ACTIVEWEAR

PLANETA SPORT SA. ACTIVEWEAR

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

NOTA 1- IDENTIFICACIÓN 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-LJ-0004011 dictado 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.

Críendose estrictamente a los párrafos 61, 62 y 63 del marco de conceptos para la preparación y presentación de Estados Financieros esbozados 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 clase 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 POLÍTICAS CONTABLES

a) Preparación de los Estados Financieros. -

Los Estados Financieros han sido preparados con base a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), cumpliendo con el proceso de implementación de la NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF).

Con la resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el registro oficial No. 384 del 4 de septiembre del mismo año, la Superintendencia de Compañías adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y dispuso que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a control y vigilancia de esta institución para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009.

Mediante resolución ADM.08199 del 3 de julio del 2008, publicada en el suplemento del registro oficial No. 378 de 10 de julio del 2008, el Superintendente de Compañías, ratificó el cumplimiento de la resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006.

De acuerdo a la resolución No. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías el periodo de transición de la NIIF para PLANETA SPORT SA. ACTIVEWEAR., fue el año 2011.

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.

PLANETA SPORT SA. ACTIVEWEAR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

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.

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 (23%) 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. Aun 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 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2012 un detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	US\$
Caja y Bancos	24.757,14 (a)
TOTAL EFECTIVO DISPONIBLE	24.757,14

(a) Corresponde a valores que fueron depositados en la cuenta corriente del Banco de Guayaquil respectivamente.

PLANETA SPORT SA. ACTIVEWEAR

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2012 un detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

CUENTAS POR COBRAR	US \$	
Cientes	5.480,00	a)
Deudores Varios	10.109,11	b)
Otras Cuentas por Cobrar	147.072,90	
Anticipo y Avance	4.922,39	
TOTAL	167.584,40	

- a) Lo conforma principalmente valores pendientes de cobro a clientes que corresponden al los últimos meses del período 2012 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.

NOTA 5 – INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2012 se compone de la siguiente manera:

	<u>AL 31 DE DIC. DEL 2012</u>
Inventarios para la Ventas	1.119.532,84
Total Inventarios	<u>1.119.532,84</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 6 - DOCUMENTO Y CUENTA POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012 se compone de la siguiente manera:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	<u>AL 31 DE DIC. DEL 2012</u>
Proveedores Locales	856.577,80
Proveedores del Exterior	430.338,31
Retenciones por Pagar	136,96
TOTAL	<u>1.286.916,11</u>

PLANETA SPORT SA. ACTIVEWEAR**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

- 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 2012.

NOTA 7 - OBLIGACIONES FISCALES Y PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2012, 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. DEL 2012</u>
IESB por Pagar	86,00
Decimo Cuarto	243,33
Fondo de Reserva	33,33
TOTAL	<u>329,33</u>

NOTA 8 - CAPITAL SOCIAL

A diciembre 31 del 2012, el capital social de la compañía está conformado por 1000 acciones ordinarias y nominativas de US \$ 1,00.

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 pérdidas futuras o para aumentos de capital.

	<u>AL 31 DE DIC. DEL 2012</u>
CAPITAL SOCIAL	5.000,00
Capital Social Suscrito	1.000,00
Préstamos de Accionistas	<u>4.000,00</u>
RESERVAS	500,00
Reserva Legal	<u>500,00</u>
UTILIDADES/PERDIDAS EJERCICIO	18.958,65
Utilidades no Distribuidos	16.641,39
Pérdidas Acumulada	(2.771,63)
Utilidades del Ejercicio Actual	<u>5.088,89</u>
TOTAL	<u>24.458,65</u>

NOTA 9 - IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2012, la compañía realizó la siguiente conciliación tributaria:

PLANETA SPORT SA, ACTIVEWEAR

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

Situación fiscal.-

	US \$
<u>Cálculo de la Participación Trabajadores</u>	
Utilidad Contable (Pérdida) antes Impuesto a la Renta y Participación Laboral	5.088,88
(+/-) Otras partidas conciliatorias para participación laboral	
15% Participación a Trabajadores	(763,33)
<u>Cálculo del Impuesto a la Renta Causado</u>	
Utilidad Contable (Pérdida) antes Impuesto a la Renta y Participación Laboral	5.088,88
(-) 15% Participación a Trabajadores	(763,33)
(+) Gastos No Deducibles	
Utilidad o Pérdida Gravable	4.325,55
23% Impuesto a la Renta Causado	(994,88)
Utilidad Neta	3.330,67
<u>Determinación del Impuesto a la Renta a Pagar o a favor del Contribuyente</u>	
Impuesto a la Renta Causado	994,88
(-) Anticipos de Impuesto a la Renta	(2.970,94)
(-) Retenciones en la Fuente del año	(2.336,68)
(-) Crédito Tributario años anteriores	(9.723,88)
SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	
SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	(14.036,62)

NOTA - 10 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de este informe (Mayo 13 del 2013), 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.