

PLANETA SPORT S.A. ACTIVE WEAR  
INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES  
SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2013

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio y  
Junta General de Accionistas de

**PLANETA SPORT S.A. ACTIVEWEAR**

Guayaquil, Abril 25 del 2014

1. Hemos auditado el Balance General adjuntos, de **PLANETA SPORT S.A. ACTIVEWEAR**, por el periodo que termina al 31 de diciembre de 2013, y los correspondientes Estados de Resultados, Evolución del Patrimonio y Flujo de efectivos por el año terminado en esa fecha. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos Estados financieros de acuerdo con normas contables establecidas. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación, y presentación razonable de Estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.
2. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados financieros, basados en los resultados de nuestra auditoría. Nuestra auditoría efectuó de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente aceptadas, en lo relativo a la planificación y ejecución de trabajo, se incluyó pruebas selectivas a los registros y demás documentación que creímos convenientes de acuerdo a las circunstancias, evaluación de los Principios de Contabilidad de General Aceptación y evaluación del sistema de control interno contable y administrativo, lo cual proporciona una razonable seguridad de que los Estados Financieros están libres de errores de importancia y proporciona una base razonable para expresar una opinión.
3. En nuestra opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **PLANETA SPORT S.A. ACTIVEWEAR**, por el periodo que termina el 31 de diciembre de 2013, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y Flujo 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-TECN S.A.*

Aseso-tecn S.A.

Resolución de la  
Superintendencia de Compañías  
SC - RNAE No 000620



CPA. José Pazmiño Arias  
SOCIO  
RUC/Auditor: 0992368063001

**PLANETA SPORT SA. ACTIVEWEAR**  
**BALANCE GENERAL**  
**Ai 31 de DICIEMBRE DEL 2013**

(Expresado en Miles de Dolares americanos)

ACTIVOS	Notas	2.013
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	3	US \$ 8.400,00
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	4	204.146,12
INVENTARIOS	5	1.294.496,27
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>1.507.042,39</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1.507.042,39</b>
<b>PASIVOS</b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR	6	1.449.051,75
PASIVOS ACUMULADOS Y OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	7	715,64
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	8	8.486,41
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>1.458.253,80</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>1.458.253,80</b>
PATRIMONIO (ver estado adjunto)	9	48.788,59
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>1.507.042,39</b>

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



Sr. Saïd Safadi kassem  
 GERENTE GENERAL  
 PLANETA SPORT SA. ACTIVEWEAR



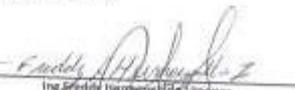
Ing. Freddy Hermenegildo Liriohes  
 CONTADOR GENERAL  
 PLANETA SPORT SA. ACTIVEWEAR

**PLANETA SPORT S.A. ACTIVEWEAR**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
 (Expresado en dólares americanos)

	NOTAS	US \$	2013
<b>INGRESOS</b>			
Ventas Locales			336.813,21
<b>UTILIDAD BRUTA</b>			
<b>COSTOS DE VENTAS</b>			
Inventario Inicial			267.549,46
Compras	1.119.532,84		
Importaciones	427.512,87		
Inventario Final	(1.294.496,27)		
<b>Utilidad Bruta en Venta</b>			<u>89.203,29</u>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
Gastos de Sueldos y salarios		4.800,00	
Gastos de Beneficios Sociales		918,00	
Gastos de Aportes al Seguro Social		985,20	
Gastos de alquiler		1.700,00	
Gastos de Servicios		33.490,88	
Gastos de Movilización		320,00	
Gastos de Mantenimientos		4.387,32	
Gastos de Viajes		2.750,00	
Gastos de Impuestos y Contribuciones		1.399,82	
<b>Total Gastos</b>			<u>50.699,22</u>
<b>UTILIDAD / PÉRDIDA OPERACIONAL</b>			<u>38.574,57</u>
<b>UTILIDAD / PÉRDIDA ANTES DE PARTICIPACIONES Y IMPUESTO A LA RENTA</b>			
<b>Deducciones:</b>			88.574,57
22% Impuesto a la Renta	8		8.486,41
<b>UTILIDAD / PÉRDIDA NETA</b>			<u>30.088,16</u>

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

  
 Sr. José Sáenz Kastner  
 Gerente General  
 PLANETA SPORT S.A. ACTIVEWEAR

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

**PLANETA SPORT S.A. ACTIVEWEAR**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 de DICIEMBRE del 2013**

SE CIERRE COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVA DE ACCIONES O ACCIONES PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTERIMALES			RESULTADOS ANUALES			TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LÍQUIDA	RESERVA PARA LA VEJETA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VEJETA	OTROS SUPERAVANT POR REVALUACIÓN	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS POR AJUSTES POR LAS IMP	RESERVA POR REVALUACIÓN DE VALORES	
INICIO AL FINAL DEL PERIODO 01-01-2013	1.000,00	19.972,06	500,00	-	-	-	(2.771,61)	-	-	81.088,15	88.708,50
SALDO DEL PERIODO ANTERIOR 01-01-2012	1.000,00	13.877,06	500,00	-	-	-	(2.771,61)	-	-	88.708,50	88.708,50
CAMBIO DE POLÍTICA CONTABLES	1.000,00	20.972,06	300,00	-	-	-	(2.771,61)	-	-	81.088,15	88.708,50

**COMENTARIOS DEL PERIODO:**  
 Cambios en el patrimonio:  
 - Aumento de reservas por revaluación de valores.  
 - Transferencia de los gastos a otros resultados por ajuste.  
 - Otros cambios (evaluación de valores) (adecuado).  
 - Aumento de ingresos "Ingresos por venta de mercancías o productos de inventario".

Las cifras expresadas en miles de dólares americanos.

  
 Sr. Silvio Salazar  
 Gerente General  
 PLANETA SPORT S.A. - ACTIVEWEAR

  
 Ing. Freddy Heredia  
 Contador General  
 PLANETA SPORT S.A. - ACTIVEWEAR

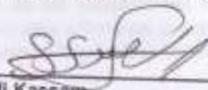
**PLANETA SPORT S.A. ACTIVEWEAR**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**  
**Al 31 de DICIEMBRE del 2013**

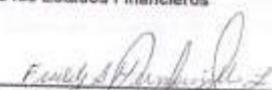
	US \$	2.013
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		(16.357,14)
Clases de cobros por actividades de operación		(16.357,14)
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		340.813,23
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias		340.813,23
Clases de pagos por actividades de operación		(311.066,45)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(303.025,43)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(6.701,20)
Otros pagos por actividades de operación		(1.339,82)
Dividendos pagados		-
Otras entradas (salidas) de efectivo		(46.103,92)
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		(16.357,14)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		24.757,14
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		8.400,00

**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	88.574,57
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	
(Incremento) (disminución) en cuentas por cobrar clientes	(54.031,71)
(Incremento) (disminución) en otras cuentas por cobrar	4.030,00
(Incremento) (disminución) en anticipos de proveedores	(40.591,72)
(Incremento) (disminución) en inventarios	
(Incremento) (disminución) en otros activos	(174.963,43)
(Incremento) (disminución) en cuentas por pagar comerciales	
(Incremento) (disminución) en otras cuentas por pagar	162.135,64
(Incremento) (disminución) en beneficios empleados	216,02
(Incremento) (disminución) en anticipos de clientes	(5.758,22)
(Incremento) (disminución) en otros pasivos	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(16.357,14)

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

  
 Sr. Said Safadi Kassam  
 Gerente General  
 PLANETA SPORT S.A. ACTIVEWEAR

  
 Ing. Freddy Hermenejildo Limones  
 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 2013**

---

**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.

Cifrándose 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 Internacionales de Contabilidad (NIC), cumpliendo con el proceso de implementación de la NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN 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 adopto 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, ratifico el cumplimiento de la resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006.

**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 2013**

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 (22%) 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 2013, el efectivo y equivalentes de efectivo que se detalla es el siguiente:

	<b>2013</b>
	<b>US \$</b>
Caja y Bancos	8.400,00 (a)
<b>TOTAL EFECTIVO DISPONIBLE</b>	<b>8.400,00</b>

**PLANETA SPORT SA. ACTIVEWEAR**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

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

**NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2013 se presenta un detalle de las cuentas por cobrar, que es el siguiente:

	<u>2013</u>
	<u>US \$</u>
Cientes	1.450,00 a)
Deudores Varios	181.316,23 b)
Otras Cuentas por Cobrar	<u>21.379,89</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>204.146,12</u></b>

a) Lo conforma principalmente valores pendientes de cobro a clientes que corresponden a los últimos meses del periodo 2013 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 2013, los inventarios se componen de la siguiente manera:

	<u>2013</u>
	<u>US \$</u>
Inventarios para la Ventas	1.294.496,27
<b>Total Inventarios</b>	<b><u>1.294.496,27</u></b>

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 2013 se compone de la siguiente manera:

	<u>2013</u>
	<u>US \$</u>
Proveedores Locales	813.511,67
Proveedores del Exterior	<u>635.540,08</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>1.449.051,75</u></b>

**PLANETA SPORT SA. ACTIVEWEAR**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

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 2013.

**NOTA 7 - OBLIGACIONES FISCALES Y PASIVOS ACUMULADOS**

Al 31 de diciembre del 2013, 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:

	<b>2013</b>
	<b>US \$</b>
IESS por Pagar	86,00
Decimo Cuarto	498,33
Retenciones por pagar	131,31
<b>TOTAL</b>	<b>715,64</b>

**NOTA 8 - IMPUESTO A LA RENTA**

Al 31 de diciembre del 2013, la compañía realizó la siguiente conciliación tributaria:

	<b>US \$</b>
<b><u>Cálculo de la Participación Trabajadores</u></b>	
Utilidad Contable (Pérdida) antes Impuesto a la Renta y Participación Laboral	38.574,57
(+)(-) Otras partidas conciliatorias para participación laboral	-
15% Participación a Trabajadores	(5.786,19)
<b><u>Cálculo del Impuesto a la Renta Causado</u></b>	
Utilidad Contable (Pérdida) antes Impuesto a la Renta y Participación Laboral	38.574,57
(-) 15% Participación a Trabajadores	-
(+) Gastos No Deducibles	-
Utilidad o Pérdida Gravable	38.574,57
22% Impuesto a la Renta Causado	(8.486,41)
Utilidad Neta	30.088,16
<b><u>Determinación del Impuesto a la Renta a Pagar o a favor del Contribuyente</u></b>	
Impuesto a la Renta Causado	8.486,41
(-) Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente (e)	6.108,37
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO</b>	<b>2.378,04</b>
(+)Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	2.336,67
(-) Anticipos de Impuesto a la Renta	-
(-) Retenciones en la Fuente del año	(3.521,27)
(-) Credito Tributario años anteriores	(7.835,76)
<b>SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	<b>-</b>
<b>SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE</b>	<b>(6.642,32)</b>

**NOTA 9 - CAPITAL SOCIAL**

A diciembre 31 del 2013, 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 10% de la utilidad neta anual sea 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.

**NOTA - 10 EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de este informe (25 de abril de 2014), 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.