

DETALMIX CÍA. LTDA

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2013

INDICE

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Socios

Detalmix Cía. Ltda.

Quito, 3 de junio de 2014

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de Detalmix Cía. Ltda., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de Detalmix Cía. Ltda. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Detalmix Cía. Ltda. al 31 de diciembre del 2013 y el

Detalmix Cía. Ltda.
Quito, 3 de junio de 2014

desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Otros asuntos

5. Tal como se explica en la nota 1 a los estados financieros, durante el mes de enero del año 2012, la Compañía vendió todas sus instalaciones y transfirió la operación de sus tiendas de ropa deportiva y accesorios a la compañía relacionada Superdeporte S.A. Esta situación indica a nuestro juicio, la existencia de una incertidumbre que puede ocasionar dudas respecto a la continuidad de la Compañía como empresa en marcha.
6. Los estados financieros de Detalmix Cía. Ltda. por el año terminado el 31 de diciembre de 2012 fueron auditados por otra firma de auditores, cuyo dictamen de auditoría, fechado 30 de abril del 2013, expresó una opinión sin salvedades.



No. de Registro en la Superintendencia
de Compañías: 011



Carlos R. Cruz
Representante Legal
No. de Licencia Profesional: 25984

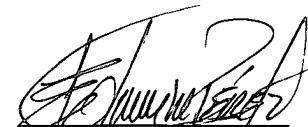
DETALMIX CÍA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE
(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	<u>Nota</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	273,891	263,188
Documentos y cuentas por cobrar			
Relacionadas	10	495,009	1,094,918
Comerciales	7	24,443	24,443
Empleados		165	165
Anticipo proveedores		6,368	-
Otros activos corrientes		71	38
Total activos corrientes		799,947	1,382,752
Activos no corrientes			
Propiedades y equipo	8	109,491	113,266
Total activos no corrientes		109,491	113,266
Total del activo		909,438	1,496,018

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Fernando Corral Jiménez
Gerente General


Edwin Pérez
Contador General

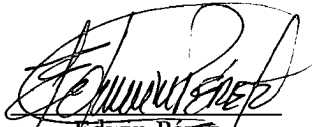
DETALMIX CÍA. LTDA.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA****AL 31 DE DICIEMBRE**

(Expresado en dólares estadounidenses)

PASIVOS Y PATRIMONIO	<u>Nota</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Pasivos corrientes			
Documentos y cuentas por pagar			
Proveedores	9	4,454	4,965
Relacionadas	10	35,440	543,665
Impuestos por pagar	11	54,989	98,811
Beneficios sociales	12	44,108	41,958
Provisiones	12	6,056	6,516
Total pasivos corrientes		145,047	695,915
Pasivo no corriente			
Provisiones por beneficios a empleados	13	1,708	1,262
Total pasivos		146,755	697,177
Patrimonio			
Capital social	14	275,300	275,300
Reserva Legal		37,733	37,733
Resultados acumulados		449,650	485,808
Total patrimonio		762,683	798,841
Total del pasivo y patrimonio		909,438	1,496,018

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Fernando Corral Jiménez
Gerente General

Edwin Pérez
Contador General

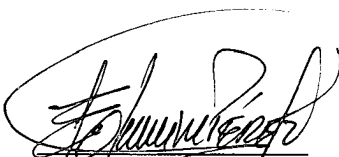
DETALMIX CÍA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Nota</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ventas locales	16	-	185,781
Costo de productos vendidos	17	-	(107,843)
Utilidad bruta		-	77,938
Gastos administrativos	17	(21,933)	(54,572)
Gastos de venta	17	(11,851)	(567,817)
Otros (egresos) ingresos, neto	18	(1,795)	588,676
(Pérdida) utilidad operacional		(35,579)	44,225
Ingresos financieros, neto		16,020	(3,764)
(Pérdida) utilidad antes del impuesto a la renta		(19,559)	40,461
Impuesto a la renta	11	16,447	98,894
Pérdida neta del año		(36,006)	(58,433)
Otros resultados integrales			
Pérdida actuarial acumulada no reconocida		(152)	-
Pérdida neta y resultado integral del año		(36,158)	(58,433)

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Fernando Corral Jiménez
Gerente General


Edwin Pérez
Contador General

DETALMIX CÍA. LTDA.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE
(Expresado en dólares estadounidenses)**

	Capital social	Reserva legal	Por aplicación inicial de NIIF	Resultados acumulados	
				Otros resultados integrales	Resultados Total
Saldos al 1 de enero de 2012	275,300	37,733	22,091	-	857,274
Pérdida neta y resultado integral del año					(58,433)
Saldos al 31 de diciembre de 2012	275,300	37,733	22,091	-	798,841
Pérdida neta y resultado integral del año	-	-	-	(152)	(36,158)
Saldos al 31 de diciembre de 2013	275,300	37,733	22,091	(152)	762,683

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Fernando Cofral Jiménez
Gerente General

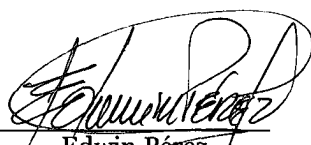

Edwin Pérez
Contador General

DE TALMIX CÍA. LTDA.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Nota</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Flujo de efectivo de las actividades operacionales:			
(Pérdida) utilidad neta del año antes de impuesto a la renta		(19,559)	40,461
Más cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:			
Depreciación	8	3,775	22,254
Deterioro de propiedades y equipo	8	-	339,801
Provisión para jubilación patronal y desahucio	13	294	(10,153)
		<u>(15,490)</u>	<u>392,363</u>
Cambios en activos y pasivos:			
Cuentas por cobrar comerciales y empleados		-	324,089
Cuentas por cobrar a compañías relacionadas		599,909	(1,084,118)
Anticipos a proveedores		(6,368)	396
Otros activos		(31)	265,331
Impuestos por recuperar		-	17,653
Inventarios		-	952,060
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		(511)	(134,763)
Cuentas por pagar a compañías relacionadas		(508,225)	(883,421)
Impuestos por pagar		(60,271)	(87,284)
Beneficios sociales		2,150	(149,163)
Provisiones		(460)	(44,055)
Provisiones por beneficios a empleados		-	(10,368)
Efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de operación		<u>10,703</u>	<u>(441,280)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:			
Adiciones de activos fijos, neto	8	-	(463,914)
Bajas de activo fijo, neto	8	-	719,866
Efectivo neto provisto en las actividades de inversión		<u>-</u>	<u>255,952</u>
Incremento (disminución) neto de efectivo, equivalentes de efectivo		10,703	(185,328)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		<u>263,188</u>	<u>448,516</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año		<u>273,891</u>	<u>263,188</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Fernando Corral Jiménez
Gerente General


Edwin Pérez
Contador General

DETALMIX CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 (Expresado en dólares estadounidenses)

1. OPERACIONES Y ASUNTOS RELEVANTES

Constitución y operaciones

Detalmix Cía. Ltda. es una subsidiaria de Allegro Ecuador S.A., está constituida en el Ecuador y su actividad principal hasta principios del año 2012 era la comercialización y distribución de ropa deportiva y accesorios a través de sus locales comerciales denominados “The Athlete’s Foot” y “Xploit”.

Durante el año 2012, la Compañía vendió y transfirió todas las instalaciones y operación de sus tiendas “Xploit” y “The Athlete’s Foot” a su compañía relacionada Superdeporte S.A.. A partir de esa fecha la Compañía suspendió sus operaciones.

Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros de Detalmix Cía. Ltda. por el año terminado el 31 de diciembre del 2013, han sido emitidos con la autorización de fecha 29 de mayo de 2014 por parte del Representante Legal de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de los Socios para su aprobación definitiva.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requieren las NIIF, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2013 emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) traducidas oficialmente al idioma castellano y aplicadas de manera uniforme a los años que se presentan en estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación de estados financieros

Los presentes estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

La Administración con el objeto de uniformar la presentación de los estados financieros del 2013 con los del 2012, se han efectuado ciertas reclasificaciones y/o agrupaciones en los estados financieros y notas explicativas del año 2012.

DE TALMIX CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 (Expresado en dólares estadounidenses)

2.1.1 Nuevos pronunciamientos contables

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

Estas son de aplicación obligatoria en la preparación de los estados financieros de la Compañía a partir de las fechas indicadas a continuación:

<u>Norma</u>	<u>Tipo de cambio</u>	Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a <u>partir de</u> :
NIC 32	Enmienda, 'Instrumentos financieros: presentación' - Aclara algunos requerimientos para compensación de activos y pasivos financieros en el estado de situación financiera.	1 de enero del 2014
NIIF 10, 12 y NIC 27	Enmienda, 'Consolidación de entidades de inversión' - Modificaciones hacen que muchos fondos de inversión y otras entidades similares, estarán exentos de la consolidación de la mayoría de sus filiales.	1 de enero del 2014
NIC 36	Enmienda, 'Deterioros de los activos' - Aclara divulgaciones de la información sobre el importe recuperable de los activos deteriorados.	1 de enero del 2014
NIC 39	Enmienda, 'Reconocimiento y medición: renovación de derivados' - Interrupción de la contabilización de los instrumentos de coberturas de acuerdo a criterios específicos.	1 de enero del 2014
NIIF 9	'Instrumentos financieros' - Especifica la clasificación y medición de activos y pasivos financieros.	1 de enero del 2015
IFRIC 21	'Gravámenes' - Interpretación de la NIC 37 - Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes.	1 de enero del 2015

La Administración estima que la adopción de las enmiendas a las NIIF y las nuevas interpretaciones antes descritas no generará un impacto significativo en los estados financieros en el año de su aplicación inicial.

2.1.2 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones altamente líquidas con vencimientos originales de tres meses o menos.

2.3 Activos y pasivos financieros

2.3.1 Clasificación:

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: "activos financieros a valor razonable a través de ganancias o pérdidas", "préstamos y cuentas por cobrar", "activos financieros mantenidos hasta su vencimiento" y "activos financieros disponibles para la venta". Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: "pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y

DETALMIX CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 (Expresado en dólares estadounidenses)

pérdidas” y “otros pasivos financieros”. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, la Compañía mantuvo activos financieros en las categorías de “préstamos y cuentas por cobrar”. En cuanto a los pasivos financieros, la Compañía solo mantuvo la categoría de “otros pasivos financieros”. Las características de los referidos instrumentos financieros se explican a continuación:

Documentos y cuentas por cobrar: representados principalmente en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar comerciales, y cuentas por cobrar a compañías. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

Otros pasivos financieros: representados en el estado de situación financiera por documentos y cuentas por pagar a proveedores, y compañías relacionadas. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

2.3.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior:

Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

Medición posterior

- a) **Documentos y cuentas por cobrar:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:
- (i) Cuentas por cobrar comerciales: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por clientes por la venta de mercadería en el curso normal de los negocios, los cuales se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues se recuperan en el corto plazo. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes.
 - (ii) Cuentas por cobrar relacionadas: Representadas principalmente por venta de bienes efectuadas a sus entidades relacionadas las cuales son recuperadas en el corto plazo. En aquellos casos que los

DETALMIX CÍA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**
(Expresado en dólares estadounidenses)

plazos establecidos de pago son mayores a 90 días, se miden al costo amortizado, el cual se calcula reconociendo un interés implícito con base en tasas de mercado.

- b) Otros pasivos financieros:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:
- i) Cuentas por pagar Proveedores: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales y/o del exterior en el curso normal de los negocios. Si se esperan pagar en un año o menos se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderos hasta en 60 días promedio.
 - ii) Cuentas por pagar a compañías relacionadas: Son obligaciones de pago con entidades relacionadas por compra de mercadería, no devengan intereses y se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado ya que generalmente son pagaderas en plazos menores a 90 días.

2.3.3 Deterioro de activos financieros:

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado.

2.3.4 Baja de activos y pasivos financieros:

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

2.4 Propiedades y Equipo

Las Propiedades y Equipo son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento menores y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación de otras propiedades y equipos, es efectuada de acuerdo al método de línea recta. Las estimaciones de vidas útiles, valores residuales y método de depreciación de las propiedades y equipo son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas de propiedades y equipos son las siguientes:

DETALMIX CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 (Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Tipo de bienes</u>	<u>Número de años</u>
Instalaciones y adecuaciones	10
Muebles y enseres y equipos diversos	10
Equipos de computación	3

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades y equipo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales.

Cuando el valor en libros de una propiedad y equipo excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

2.5 Deterioro de activos no financieros (propiedades y equipo)

Los activos sujetos a depreciación (propiedades y equipo) se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso. Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que generen flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo).

En el caso que el monto del valor libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio.

La pérdida por deterioro de valor de activos no financieros se reconocieron en los estado financieros por un monto de \$0 en el 2013 (2012: \$339,801).

2.6 Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto 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.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% (2012: 23%) de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% (2012: 13%) si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

DETALMIX CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 (Expresado en dólares estadounidenses)

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable en el caso de pérdidas recurrentes operacionales, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el 2013 registró como Impuesto a la renta causado el valor del anticipo mínimo y en el 2012 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 23% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

Es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, se reduce progresivamente la tasa de Impuesto a la Renta, iniciando en el 2010 con el 25% hasta llegar al 22% en el 2013.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros.

El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria. Los impuestos diferidos activos que se generan de los derechos por amortización de las pérdidas tributarias son reconocidos únicamente cuando existe evidencia razonable de que estos se recuperaran en el tiempo.

2.7 Beneficios a los empleados

Beneficios sociales de corto plazo: Se registran en el rubro de provisiones por beneficios a empleados del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- i) Participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte del costo de ventas, gastos administrativos o gastos de ventas en función de la labor de la persona beneficiaria de este beneficio.
- ii) Décimo tercer y décimo cuarto sueldos: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

DETMIX CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 (Expresado en dólares estadounidenses)

Beneficios sociales de largo plazo (Jubilación patronal y desahucio):

Provisiones de jubilación patronal y desahucio (no fondeados): La Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal requerido y normado por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las leyes vigentes, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador, este beneficio se denomina desahucio.

La Compañía determina anualmente la provisión para jubilación patronal y desahucio con base en estudios actuariales practicados por un profesional independiente y se reconocen con cargo a los costos y gastos (resultados) del año aplicando el método de Unidad de Crédito Proyectada y representa el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual es obtenido descontando los flujos de salida de efectivo a una tasa para los años 2013 y 2012 del 7% anual equivalente a la tasa de rendimiento esperado por la empresa y la proyección de las tasa pasivas efectivas del sistema financiero ecuatoriano correspondientes a inversiones de hasta un año plazo reportadas por el Banco Central del Ecuador, están denominados en la misma moneda en la que los beneficios serán pagados y que tienen términos que se aproximan a los términos de las obligaciones por pensiones hasta su vencimiento.

Las hipótesis actuariales incluyen variables como son, en adición a la tasa de descuento, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, remuneraciones, incrementos futuros de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a otros resultados integrales en el periodo en el que surgen.

Los costos de los servicios prestados se reconocen inmediatamente en resultados del año.

Al cierre del año las provisiones cubren a todos los trabajadores que se encontraban trabajando para la Compañía.

2.8 Provisiones corrientes

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

2.9 Distribución de dividendos

Los dividendos a los accionistas de la Compañía se deducen del patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros en el periodo en el que los dividendos hayan sido aprobados por los accionistas de la Compañía.

DETALMIX CÍA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**
(Expresado en dólares estadounidenses)

2.10 Reservas

Legal

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 15% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

2.11 Resultados acumulados

Resultados acumulados - Ajustes provenientes de la Adopción por primera vez de las "NIIF"

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF", que generaron un saldo acreedor, sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas, las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

2.12 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Venta de bienes - Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Ingresos por intereses - Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero con el valor neto en libros del activo o pasivo financiero sobre el reconocimiento inicial.

3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

DETALMIX CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 (Expresado en dólares estadounidenses)

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- Deterioro de activos: A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados.

- Propiedades y equipo: La determinación de las vidas útiles de depreciación de propiedades y equipo se evalúan al cierre de cada año.
- Provisiones por beneficios a empleados largo plazo: Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de jubilación patronal y desahucio. Para lo cual utiliza estudios actuariales practicados por profesionales independientes.
- Impuesto a la renta diferido: La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos (fundamentalmente efectos de la adopción de las NIIF) se revertirán en el futuro.

4. ADMINISTRACION DE RIESGOS

4.1 Factores de riesgos financieros

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

La Compañía dispone de una organización y de sistemas de información, administrados por la Gerencia General, que permiten identificar dichos riesgos, determinar su magnitud, proponer al Directorio medidas de mitigación, ejecutar dichas medidas y controlar su efectividad.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, una caracterización y cuantificación de éstos y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía, si es el caso.

DETALMIX CÍA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**
(Expresado en dólares estadounidenses)

a) Riesgo de mercado:

(i) Riesgo en las tasas de interés:

La Compañía se encuentra expuesta a riesgos en la tasa de interés debido a que la Compañía mantiene préstamos otorgados a tasas de interés variables y reajustables en función de tasas referenciales del Banco Central del Ecuador.

Los préstamos a largo plazo otorgados a compañías relacionadas se pactaron con tasas variables reajustables cada 90 días en función de la tasa activa referencial del Banco Central para el sector corporativo, con el fin de obtener un rendimiento competitivo en el mercado ecuatoriano. Durante el año 2013 no hubo variación en la tasa de interés.

b) Riesgo de crédito:

El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía.

Los plazos y los montos de los préstamos otorgados a compañías relacionadas se establecieron en función de un análisis previo de la capacidad de cada Compañía de generar los recursos para el cumplimiento de los pagos programados; por lo tanto, se considera que el riesgo de crédito en estos casos es mínimo.

e) Riesgo de liquidez:

La Presidencia Ejecutiva conjuntamente con la Gerencia General tienen la responsabilidad final por la gestión de liquidez. La Presidencia Ejecutiva ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo así como la gestión de liquidez de la Compañía. La compañía se encuentra al momento sin operaciones, por lo tanto no tiene necesidades de liquidez.

El cuadro a continuación analiza los pasivos financieros de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera hasta la fecha de su vencimiento. Los pasivos financieros incluyen en el análisis si sus vencimientos contractuales son esenciales para la comprensión del tiempo de los flujos de efectivo. Los montos revelados en el cuadro son los flujos de efectivo no descontados.

	Menos de 1 año	Mayores a 1 año
<u>Al 31 de diciembre del 2013</u>		
Documentos y cuentas por pagar		
Proveedores	4,454	
Relacionadas	35,440	
<u>Al 31 de diciembre del 2012</u>		
Documentos y cuentas por pagar		
Proveedores	4,965	
Relacionadas	543,665	

DE TALMIX CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 (Expresado en dólares estadounidenses)

4.2 Administración del riesgo de capital

Los objetivos de la Compañía al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de la misma de continuar como empresa en marcha con el propósito de generar retornos a sus accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

Consistente con la industria, la Compañía monitorea su capital sobre la base del ratio de apalancamiento. Este ratio se calcula dividiendo la deuda neta para el capital total. De este indicador se puede determinar el origen de los fondos para la operación de la compañía.

De igual manera la Presidencia Ejecutiva conjuntamente con la Gerencia General recomiendan a la Junta General de Accionistas, en función de los planes futuros, la distribución de utilidades así como los posibles aumentos de capital, a fin de mantener una relación adecuada en los saldos de deuda y patrimonio de la Compañía.

Los ratios de apalancamiento al 31 de diciembre fueron los siguientes:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Documentos y cuentas por pagar	(39,894)	(548,630)
Menos: Efectivo y equivalentes de efectivo	<u>273,891</u>	<u>263,188</u>
Deuda Neta	233,997	(285,442)
 Total Patrimonio	 (762,683)	 (798,841)
 Capital total	 <u>(528,686)</u>	 <u>(1,084,283)</u>
 Ratio de apalancamiento	 -44%	 26%

DE TALMIX CÍA. LTDA.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**
(Expresado en dólares estadounidenses)**5. INSTRUMENTO FINANCIEROS****Categorías de instrumentos financieros**

A continuación se presentan los valores libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio:

	<u>2013</u>		<u>2012</u>	
	<u>Corriente</u>	<u>No corriente</u>	<u>Corriente</u>	<u>No corriente</u>
Activos financieros medidos al costo				
Efectivo y equivalentes de efectivo	<u>273,891</u>	-	<u>263,188</u>	-
Activos financieros medidos al costo amortizado				
Documentos y cuentas por cobrar				
Comerciales	495,009	-	1,094,918	-
Relacionadas	24,443	-	24,443	-
Empleados	165	-	165	-
Otros activos	71	-	38	-
Total activos financieros	<u>793,579</u>	-	<u>1,382,752</u>	-
Pasivos financieros medidos al costo amortizado				
Documentos y cuentas por pagar				
Proveedores	4,454	-	4,965	-
Relacionadas	35,440	-	543,665	-
Total pasivos financieros	<u>39,894</u>	-	<u>548,630</u>	-

Valor razonable de instrumentos financieros

El valor en libros de cuentas por cobrar corrientes, efectivo y equivalente de efectivo, y otros activos y pasivos financieros se aproxima al valor razonable debido a la naturaleza de corto plazo de estos instrumentos. En relación a los préstamos con entidades financieras, éstos se presentan a su costo amortizado que es equivalente a su valor razonable, pues devengan tasas de interés de mercado.

6. EFECTIVO, EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Efectivo	275	853
Bancos	273,616	17,631
Inversiones Temporales	-	244,704
	<u>273,891</u>	<u>263,188</u>

DETALMIX CÍA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**
(Expresado en dólares estadounidenses)

7. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

a) Comerciales

<u>Conceptos</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Tarjetas de crédito	<u>24,443</u>	<u>24,443</u>

A continuación se muestra un análisis de antigüedad de los saldos al cierre de cada año:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
De 181 a 360 días	-	35
Más de 360 días	<u>24,443</u>	<u>24,408</u>
	<u>24,443</u>	<u>24,443</u>

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 la compañía no ha constituido provisión por deterioro para las cuentas por cobrar debido a que el saldo de la misma corresponde, en su mayoría, a una deuda de Credisport, misma que se liquidará mediante una conciliación con las compañías del grupo.

DE TALMIX CÍA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**
(Expresado en dólares estadounidenses)

8. ROPIEDADES Y EQUIPO

Descripción	Instalaciones	Maquinarias y equipos	Equipos diversos	Equipos de cómputo	Muebles y enseres	Total
Al 1 de enero del 2012						
Costo	915,904	88,955	22,673	68,403	90,789	1,186,724
Depreciación acumulada	(311,919)	(26,419)	(8,943)	(49,034)	(59,136)	(455,451)
Deterioro	-	-	-	-	-	-
Valor en libros	603,985	62,536	13,730	19,369	31,653	731,273
Movimiento 2012						
Adiciones	463,914	-	-	-	-	463,914
Bajas, neto (1)	(264,867)	(38,665)	(7,758)	(45,356)	(66,963)	(422,609)
Transferencias	(661,883)	(50,290)	(14,915)	(23,048)	(24,826)	(774,962)
Depreciación (Costo)	(14,101)	(3,787)	(779)	(726)	(2,861)	(22,254)
Depreciación (Baja)	326,020	30,206	9,722	49,760	61,997	477,705
Deterioro	(339,801)	-	-	-	-	(339,801)
Valor en libros al 31 de diciembre del 2012	113,267	-	-	(1)	-	113,266
Al 31 de diciembre del 2012						
Costo	453,068	-	-	(1)	-	453,067
Deterioro	(339,801)	-	-	-	-	(339,801)
Valor en libros	113,267	-	-	(1)	-	113,266
Movimiento 2013						
Depreciación	(3,775)	-	-	-	-	(3,775)
Valor en libros al 31 de diciembre del 2013	109,492	-	-	-	-	(3,775)
Al 31 de diciembre del 2013						
Costo	453,068	-	-	(1)	-	453,067
Depreciación acumulada	(3,775)	-	-	-	-	(3,775)
Deterioro	(339,801)	-	-	-	-	(339,801)
Valor en libros	109,492	-	-	(1)	-	109,491

(1) Se presenta neta, de la depreciación por las ventas o bajas de cada año.

DE TALMIX CÍA. LTDA.
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**
 (Expresado en dólares estadounidenses)
9. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR - PROVEEDORES

	2013	2012
Proveedores locales	4,454	4,965
Proveedores del exterior	-	-
Total corriente	<u>4,454</u>	<u>4,965</u>

10. SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS

El siguiente es un resumen de los principales saldos y transacciones realizadas durante los años 2013 y 2012 con compañías relacionadas:

<u>Sociedad</u>	<u>Relación</u>	<u>Transacción</u>	2013	2012
<u>Compras</u>				
Deportes y Recreación Ficthur	Entidad del Grupo	Comercial	-	69,894
Distribuidora Deportiva DIDE S. A.	Entidad del Grupo	Comercial	-	12,172
Equinox S.A.	Entidad del Grupo	Comercial	-	375,813
Mildeportes S.A.	Entidad del Grupo	Comercial	-	197,901
Mixsports Cía. Ltda.	Entidad del Grupo	Comercial	-	17,832
Mundo Deportivo Medeport S.A.	Entidad del Grupo	Comercial	-	190,526
Agencias de Viajes y Turismo Cinco Continentes	Entidad del Grupo	Comercial	-	47
			<u>-</u>	<u>864,184</u>
<u>Arrendos pagados</u>				
Inmobiliaria Investa S.A.	Entidad del Grupo	Comercial	-	53,330
			<u>-</u>	<u>53,330</u>
<u>Servicios</u>				
Eventsports Cía. Ltda.	Entidad del Grupo	Comercial	-	2,285
K-misetas Deportivas Kadepo Cía. Ltda.	Entidad del Grupo	Comercial	-	2,538
Agencias de Viajes y Turismo Cinco Continentes	Entidad del Grupo	Comercial	-	80
			<u>-</u>	<u>4,903</u>
<u>Reembolso de Gastos</u>				
K-misetas Deportivas Kadepo Cía. Ltda.	Entidad del Grupo	Comercial	-	21,149
			<u>-</u>	<u>21,149</u>
<u>Compra de activos fijos</u>				
Distribuidora Deportiva DIDE S. A.	Entidad del Grupo	Comercial	-	453,067
			<u>-</u>	<u>453,067</u>
<u>Intereses pagados</u>				
Eventsports Cía. Ltda.	Entidad del Grupo	Financiera	-	11
Mixdeportivo Cía. Ltda.	Entidad del Grupo	Financiera	-	2,852
			<u>-</u>	<u>2,862</u>
<u>Ventas</u>				
Mildeportes S.A.	Entidad del Grupo	Comercial	-	2,400
Superdeporte S.A.	Entidad del Grupo	Comercial	-	13,371
			<u>-</u>	<u>15,771</u>
<u>Interés por créditos otorgados</u>				
Equinox S.A.	Entidad del Grupo	Financiera	3,539	-
			<u>3,539</u>	<u>-</u>
<u>Venta de Activos Fijos</u>				
Superdeporte S.A.	Entidad del Grupo	Comercial	-	628,364
			<u>-</u>	<u>628,364</u>
<u>Venta por Cesión de Derechos</u>				
Superdeporte S.A.	Entidad del Grupo	Comercial	-	500,000
			<u>-</u>	<u>500,000</u>

DETMIX CÍA. LTDA.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**
(Expresado en dólares estadounidenses)

Composición al 31 de diciembre de los principales saldos con compañías y partes relacionadas:

<u>Cuentas por cobrar corto plazo</u>	<u>Relación</u>	<u>Transacción</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Detalmix Cía. Ltda.	Entidad del Grupo	Comercial	1,594	1,594
Superdeporte S.A.	Entidad del Grupo	Comercial	493,415	1,093,324
			<u>495,009</u>	<u>1,094,918</u>
<u>Cuentas por pagar</u>				
Deportes Biquila Cía. Ltda.	Entidad del Grupo	Comercial	-	370
Distribuidora Deportiva DIDE S. A.	Entidad del Grupo	Comercial	-	502,905
Mixsports Cía. Ltda.	Entidad del Grupo	Comercial	-	4,579
Eventsports Cía. Ltda.	Entidad del Grupo	Financiera	-	11
			<u>-</u>	<u>507,865</u>
<u>Dividendos por Pagar</u>				
Allegro Ecuador S.A.	Entidad del Grupo	Dividendos	35,080	35,080
Corral AlbanFausto Fernando	Entidad del Grupo	Dividendos	360	360
Ribadeneira Parducci Rodrigo	Entidad del Grupo	Dividendos	-	360
			<u>35,440</u>	<u>35,800</u>

11. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

La Composición de los impuestos por pagar es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Retenciones de impuesto a la renta	-	4,562
Impuesto al valor agregado	38,863	39,946
Impuesto a la renta	16,126	54,303
Impuesto a la Salida de Divisas	-	-
	<u>54,989</u>	<u>98,811</u>

DETMIX CÍA. LTDA.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**
(Expresado en dólares estadounidenses)**11.1 Impuesto corriente**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, la determinación del impuesto a la renta corriente por pagar es el siguiente:

- Conciliación contable tributaria

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
(Pérdida) utilidad antes de participación laboral e impuesto a la renta	(19,559)	47,601
Menos - Participación a trabajadores	-	(7,140)
	<u>(19,559)</u>	<u>40,461</u>
Menos: Otras deducciones	-	(61,684)
Más: Gastos no deducibles	3,012	355,150
	<u>3,012</u>	<u>355,150</u>
Base tributaria	(16,547)	333,927
Tasa impositiva	22%	23%
Impuesto a la renta causado	-	76,803
Anticipo calculado (1)	16,447	-
Menos: Retenciones en la fuente del año	(321)	(22,500)
Impuesto a la renta por pagar	<u>16,126</u>	<u>54,303</u>

- (1) Durante el año 2013 la Compañía determinó el anticipo mínimo de impuesto a la renta siguiendo las bases descritas en la Nota 2.6, monto que superó el impuesto a la renta causado, la Compañía incluyó en el estado de resultados como impuesto a la renta corriente causado los montos de anticipo mínimo.

Impuesto a la renta corriente

La composición del impuesto a la renta es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Impuesto a la renta corriente:	16,447	76,803
Impuesto a la renta diferido:		
Generación de impuesto por diferencias temporales	-	22,091
	<u>16,447</u>	<u>98,894</u>

DETMIX CÍA. LTDA.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**
(Expresado en dólares estadounidenses)**11.2 Impuesto a la renta diferido**

El movimiento de la cuenta impuesto a la renta diferido es el siguiente:

Al 1 de enero del 2012	22,091
Débito a resultados por impuestos diferidos	<u>(22,091)</u>
Al 31 de diciembre del 2012	-
Débito a resultados por impuestos diferidos	<u>-</u>
Al 31 de diciembre del 2013	<u><u>-</u></u>

El movimiento del impuesto a la renta diferido sin considerar compensación es el siguiente:

	Por <u>provisiones</u>	Otros <u>menores</u>	<u>Total</u>
Impuestos diferidos pasivos y activos:			
Al 1 de enero del 2012	15,417	6,674	22,091
(Crédito) débito a resultados por impuestos diferidos	<u>(15,417)</u>	<u>(6,674)</u>	<u>(22,091)</u>
Al 31 de diciembre del 2012	-	-	-
(Crédito) débito a resultados por impuestos diferidos	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Al 31 de diciembre del 2013	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

La relación entre el gasto por impuesto y la utilidad antes de impuestos de los años 2013 y 2012 se muestra a continuación:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
(Pérdida) utilidad antes del impuesto a la renta	<u>(19,559)</u>	<u>40,461</u>
Tasa impositiva vigente (2013:22% y 2012:23%)	(4,303)	9,306
Efecto fiscal de los ingresos exentos / gastos no deducibles al calcular la ganancia fiscal	16,447	67,497
Diferencias generadas entre NIIF y base tributaria	<u>-</u>	<u>22,091</u>
Gasto por impuestos	<u><u>16,447</u></u>	<u><u>98,894</u></u>

Legislación sobre Precios de transferencia -

Las normas tributarias vigentes incorporan el principio de plena competencia para las operaciones realizadas con partes relacionadas. Por su parte el Servicio de Rentas Internas solicita se prepare y remita

DETALMIX CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 (Expresado en dólares estadounidenses)

por parte de la empresa un estudio de precios de transferencia y un anexo de operaciones, entre otros, para aquellas compañías que hayan tenido operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior o locales en el mismo período fiscal y cuyo monto acumulado sea superior a US\$6,000,000. Se incluye como parte relacionadas a las empresas domiciliadas en paraísos fiscales. El indicado estudio debe ser remitido hasta el mes de junio del próximo año conforme el noveno dígito del RUC. Adicionalmente exige que en su declaración de impuesto a la renta anual declare las operaciones de activos, pasivos, ingresos y egresos. Las operaciones de la Compañía durante el año 2013 no superaron el importe requerido para efectuar el estudio de precios de transferencia.

Otros asuntos -

El 29 de diciembre de 2010 se publicó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones que entró en vigencia a partir de enero del 2011.

Entre algunos de los temas se incluyen: determinación y pago del salario digno, establecimiento de zonas especiales de desarrollo económico como un destino aduanero, reformas tributarias aduaneras (exigibilidad, extinción, exenciones), exoneración del pago del Impuesto a la renta hasta por 5 años para el desarrollo de inversiones nuevas y productivas, nuevas deducciones del 100% adicional por depreciación de maquinarias y equipos que preserven el medio ambiente y la reducción progresiva del Impuesto a la renta hasta llegar al 22% en el 2013.

12. PROVISIONES

	<u>Saldos al inicio del año</u>	<u>Incrementos</u>	<u>Pagos y/o utilizaciones</u>	<u>Saldos al final del año</u>
<u>Año 2013</u>				
Beneficios sociales	41,958	51,555	49,405	44,108
Provisiones	6,516	-	460	6,056
<u>Año 2012</u>				
Beneficios sociales	191,121	76,392	225,555	41,958
Provisiones	50,571	200	44,255	6,516

13. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de la provisión para jubilación patronal y desahucio al 31 de diciembre del 2013 y 2012, corresponde al 100% del valor actual de la reserva matemática calculada actuarialmente por un profesional independiente para todos los trabajadores, que a dichas fechas se encontraban prestando servicios para la Compañía.

DETMIX CÍA. LTDA.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**
(Expresado en dólares estadounidenses)

Los principales supuestos actuariales usados fueron los siguientes:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Tasa de descuento	7.00%	7.00%
Tasa de incremento salarial (incluye ascensos laborales)	3.00%	3.00%
Tasa de incremento de pensiones	2.50%	2.50%
Tabla de rotación (promedio)	8.90%	8.90%
Vida Laboral Promedio Remanente	7.4	7.4
Tabla de mortalidad e invalidez (1)	TM IESS 2002	TM IESS 2002

- (1) Corresponden a las Tablas de mortalidad publicadas por el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social en el año 2002.

El movimiento de la provisión para la jubilación patronal y desahucio en el pasivo ha sido el siguiente:

	<u>Jubilación</u>		<u>Desahucio</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
A 1 de enero	465	20,877	797	906
Costo por servicios corrientes	133	8,693	73	279
Costo por intereses	33	1,357	54	59
Pérdidas/(ganancias) actuariales	113	(9,921)	39	(447)
Transferencia de empleados desde otras empresas del grupo	-	-	-	-
Reducciones y liquidaciones anticipadas	-	(20,541)	-	-
	<u>744</u>	<u>465</u>	<u>964</u>	<u>797</u>

Los importes reconocidos en las cuentas de resultados son los siguientes:

	<u>Jubilación</u>		<u>Desahucio</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Costo por servicios corrientes	133	8,693	73	279
Costo por intereses	33	1,357	54	59
Reducciones y liquidaciones anticipadas	-	(20,541)	-	-
A 31 de diciembre	<u>166</u>	<u>(10,491)</u>	<u>128</u>	<u>338</u>

14. CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2013 y 2012 comprende US\$275,300 participaciones de US\$1 dólar cada una.

DE TALMIX CÍA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**
(Expresado en dólares estadounidenses)

15. RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

Reserva legal

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

Resultados acumulados

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados o se compensan con la Reserva legal, u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los accionistas.

Resultados acumulados de aplicación inicial de NIIF

De acuerdo a lo establecido por la Superintendencia los ajustes de adopción por primera vez de las NIIF, se registran en el Patrimonio en la subcuenta denominada Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, separada del resto de los resultados acumulados y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas o socio, no será utilizado en aumentar su capital, en virtud de que no corresponde a resultados operacionales. De existir un saldo acreedor, este podrá ser utilizado en enjugar pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido si las hubiere, o devuelto en caso de liquidación de la Compañía a sus accionistas.

16. VENTAS

Concepto	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Accesorios	-	19,415
Zapatos	-	137,323
Ropa	-	29,043
Total	-	185,781

DE TALMIX CÍA. LTDA.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**
(Expresado en dólares estadounidenses)**17. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA**2013

	<u>Gastos administrativos</u>	<u>Gastos de ventas</u>	<u>Total</u>
Gastos por beneficios a los empleados	11,359	-	11,359
Honorarios y Servicios	8,922	1,138	10,060
Gastos por depreciación y amortización	-	3,776	3,777
Seguros	106	-	106
Impuestos	1,261	6,937	8,199
Otros menores	285	-	283
	-	-	-
	<u>21,933</u>	<u>11,851</u>	<u>33,784</u>

2012

	<u>Costo de productos vendidos</u>	<u>Gastos administrativos</u>	<u>Gastos de ventas</u>	<u>Total</u>
Costo de compra de mercaderías y materiales	107,843	-	-	107,843
Gastos por beneficios a los empleados		11,039	33,117	44,156
Arriendos y derechos sobre locales arrendados	-	-	55,735	55,735
Gastos de Publicidad	-	-	1,664	1,664
Gastos de Distribución	-	-	9,022	9,022
Honorarios y Servicios	-	8,044	8,206	16,250
Gastos por depreciación y amortización	-	11,033	11,218	22,251
Deterioro	-	-	339,801	339,801
Regalías por uso de marca	-	-	3,082	3,082
Seguros	-	398	409	807
Gastos de Mantenimiento	-	-	1,536	1,536
Impuestos	-	8,851	1,168	10,019
Otros menores	-	15,207	102,859	118,066
	-	-	-	-
	<u>107,843</u>	<u>54,572</u>	<u>567,817</u>	<u>730,232</u>

18. OTROS INGRESOS, NETO

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Otros ingresos, neto</u>		
Servicios y Promociones	1,105	515,771
Venta de activos	-	-
Otros	(2,900)	72,905
	<u>(1,795)</u>	<u>588,676</u>

DETALMIX CÍA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**
(Expresado en dólares estadounidenses)

19. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

* * * *