

DEPORCENTRO S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009
CON INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas de

DEPORCENTRO S.A.

Informe sobre los estados financieros

1. Fuimos contratados para auditar los estados financieros adjuntos de **DEPORCENTRO S.A.**, (Una sociedad anónima constituida en el Ecuador) que comprenden: el balance general al 31 de diciembre del 2010 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y las otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros

2. La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad y del control interno determinado como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de distorsiones significativas debido a fraudes o errores.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basados en nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos, transacciones y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraudes o errores. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Sin embargo, debido a los asuntos descritos en el párrafo cuarto siguiente, bases para la obtención de opinión, no hemos podido obtener evidencia de auditoría que proporcione una base suficiente y adecuada para expresar una opinión de auditoría.

Bases para la obtención de opinión

- Debido a que nuestra contratación fue extemporánea, la Administración no disponía de: estados financieros detallados, mayores contables, anexos ni documentación soporte de las transacciones registradas durante el 2010; únicamente nos proporcionaron la declaración de impuesto a la renta de este ejercicio y no ha preparado los Anexos sobre el Cumplimiento de Obligaciones Tributarias ICT; como se describe en la Nota 7 (d) a partir del 2010, cuando el impuesto causado es menor al anticipo de impuesto a la renta, este último se determina como impuesto mínimo definitivo; la Compañía no ha presentado ni registrado dicho anticipo como gasto del período; por otra parte, debido al tiempo transcurrido desde la fecha de corte y a la fecha de este reporte, la Gerencia no ha considerado procedente realizar ningún tipo de confirmaciones a terceros ni otros procedimientos alternos por parte del Auditor y no ha suscrito la carta de representaciones, documentos requerido según Normas Internacionales de Auditoría, mediante la cual el Representante Legal debe expresar a los auditores independientes en forma correcta el entendimiento de la Administración a cerca de su responsabilidad en la emisión y preparación de los estados financieros, su contenido y la naturaleza de las aseveraciones expuestas, así como su responsabilidad en el diseño, implementación y mantenimiento de la estructura del sistema de control interno. Debido a las condiciones actuales de la Compañía que se encuentra en proceso de regularización de información no presentada ante la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros por lo cual ha sido determinada como inactiva ante dicho organismo de control y debido a las condiciones anteriormente expuestas, en conjunto, constituyen una limitación general al alcance determinante en el proceso de nuestra auditoría que no nos permitió evaluar la razonabilidad de todos los elementos de los estados financieros.

Abstención de opinión

- Debido a la naturaleza determinante de los asuntos descritos en el párrafo cuarto anterior no hemos podido obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión de auditoría. Consecuentemente, no nos encontramos en condiciones de expresar y no expresamos una opinión sobre la situación financiera de **DEPORCENTRO S.A.**, al 31 de diciembre de 2010, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Aspecto de énfasis

- Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base del costo histórico, sin considerar que la Compañía según Resolución N.06.Q.IJ.2327 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros ha notificado a la Compañía que se encuentra inmersa en la causal de inactividad a la que se refiere el Art.359 de la Ley de Compañías, por no haber cumplido durante dos o más años consecutivos con las obligaciones de presentar información anual establecida en el Art.20 de la citada Ley; sin embargo de que ante el Servicio de Rentas Internas SRI y otras entidades de control si está activa. Los estados financieros adjuntos no incluyen ajustes relacionados con la posibilidad real de recuperación y liquidación de los importes en libros de los activos o el importe y la clasificación de los pasivos, que pudieran ser necesarios sobre una base de realización. Los estados financieros adjuntos deben ser leídos considerando esta circunstancia.

La Gerencia ha dispuesto la regularización de esta situación y cualquier ajuste en caso de requerirse se realizará en el 2016 con base a información disponible más reciente.

Micelle

RNAE No. 358
20 de octubre del 2016
Quito, Ecuador

Carlos A. García Jurita
Representante Legal
R.N.C.P.A. No. 22857

DEPORCENTRO S.A.

BALANCES GENERALES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009

(Expresados en Dólares de E.U.A.)

ACTIVO

		<u>2010</u>	<u>2009</u>
CORRIENTE			
Efectivo en caja y bancos		13,773	(228)
Cuentas por cobrar	(Nota 3)	149,084	113,729
		-----	-----
Total del activo corriente		162,857	113,501
NO CORRIENTE			
Propiedad, mobiliario y equipo	(Nota 4)	2,508,997	2,673,776
		-----	-----
Total activo		<u>2,671,854</u>	<u>2,787,277</u>

PASIVO Y PATRIMONIO

CORRIENTE			
Proveedores y cuentas por pagar	(Nota 5)	73,460	83,347
		-----	-----
Total del pasivo corriente		73,460	83,347
NO CORRIENTE			
Deuda a largo plazo accionistas	(Nota 6)	2,309,580	2,357,273
		-----	-----
Total pasivo		2,383,040	2,440,620
PATRIMONIO			
Capital social	(Nota 8)	160,000	160,000
Reserva de capital	(Nota 10)	2,106,139	2,106,139
Pérdidas acumuladas		(1,919,482)	(1,651,159)
(Pérdida) neta		(57,843)	(268,323)
		-----	-----
Total patrimonio		288,814	346,657
		-----	-----
Total pasivo y patrimonio		<u>2,671,854</u>	<u>2,787,277</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

DEPORCENTRO S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009

(Expresados en Dólares de E.U.A.)

		<u>2010</u>	<u>2009</u>
VENTAS NETAS	(Nota 11)	523,527	256,647
COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN			
Depreciación y administración	(Nota 12)	580,525	524,459
(Pérdida) en operación		<u>(56,998)</u>	<u>(267,812)</u>
OTROS INGRESOS (GASTOS)			
Comisiones bancarias		(845)	(511)
(Pérdida) antes de provisión para participación a trabajadores e impuesto a la renta		<u>(57,843)</u>	<u>(268,323)</u>
PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		-	-
IMPUESTO A LA RENTA		-	-
(Pérdida) neta		<u>(57,843)</u>	<u>(268,323)</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

DEPORCENTRO S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009

(Expresados en Dólares de E.U.A.)

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>RESERVA DE CAPITAL</u>	<u>PÉRDIDAS ACUMU- LADAS</u>	<u>TOTAL</u>
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008	160,000	2,106,139	(1,651,159)	614,980
MÁS (MENOS)				
Pérdida neta	-	-	(268,323)	(268,323)
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009	160,000	2,106,139	(1,919,482)	346,657
MÁS (MENOS)				
Pérdida neta	-	-	(57,843)	(57,843)
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010	160,000	2,106,139	(1,977,325)	288,814

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

DEPORCENTRO S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009

(Expresados en Dólares de E.U.A.)

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes, anticipos entregados y otros	488,172	235,106
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(385,811)	(184,715)
Otros (gastos) ingresos	(845)	(511)
	-----	-----
Efectivo neto provisto por actividades de operación	101,516	49,881
	-----	-----
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Efectivo pagado en la adquisición de propiedad, mobiliario y equipo	(39,822)	-
	-----	-----
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	(39,822)	-
	-----	-----
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Efectivo neto (pagado) por préstamos de accionistas	(47,693)	(54,290)
	-----	-----
Efectivo neto (utilizado en) actividades de financiamiento	(47,693)	(54,290)
	-----	-----
Aumento (Disminución) neta de efectivo en caja y bancos	14,001	(4,409)
	-----	-----
EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS		
Saldo al inicio del año	(228)	4,181
	-----	-----
Saldo al fin del año	13,773	(228)
	=====	=====

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

DEPORCENTRO S.A.

CONCILIACIONES DE LA (PÉRDIDA) NETA CON EL EFECTIVO NETO
PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009

(Expresados en Dólares de E.U.A.)

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
(PÉRDIDA) NETA	(57,843)	(268,323)
PARTIDAS QUE NO SE REALIZARON CON INGRESO O DESEMBOLSO DE EFECTIVO		
Depreciación de propiedad, mobiliario y equipo	204,601	275,499
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS		
(Aumento) en cuentas por cobrar	(35,355)	(21,541)
(Disminución) Aumento en cuentas por pagar y proveedores	(9,887)	64,246
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<u>101,516</u>	<u>49,881</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

DEPORCENTRO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 y 2009

(Expresadas en Dólares de E.U.A.)

1. OPERACIONES:

La Compañía fue constituida en Quito, Ecuador el 27 de noviembre de 1996. Su actividad principal es el entretenimiento en ciudades infantiles y arriendo de locales comerciales.

De acuerdo con la Resolución N.06.Q.I.J.2327 la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros comunica a la Gerencia mediante correo electrónico que la Compañía se encuentra inmersa en la causal de inactividad a la que se refiere el Art.359 de la Ley de Compañías, por no haber cumplido durante dos o más años consecutivos con las obligaciones de presentación de información establecidas en el Art.20 de la citada Ley.

Durante los años 2010 y 2009, bajo el esquema de dolarización, los precios de los bienes y servicios locales han mantenido un proceso de ajuste, lo cual determinó un índice de inflación del 3.4% y 4.3%, aproximadamente para éstos años, respectivamente.

2. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

Las políticas de Contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), las cuales son similares a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). En el futuro se planea adoptar formalmente todas las Normas Internacionales de Contabilidad, sin embargo, para aquellas situaciones específicas que no estén consideradas por las NEC, las NIC proveerán los lineamientos a seguirse como principios de Contabilidad aplicables en el Ecuador. Estas normas 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 los adecuados en las circunstancias.

a. Bases de presentación

Los estados financieros han sido preparados con base en el costo histórico modificado en lo que respecta a los saldos no monetarios originados hasta el 31 de marzo del 2000 (fecha en la cual los saldos contables fueron convertidos a dólares de E.U.A.) siguiendo los lineamientos de ajuste y conversión contenidos en la NEC 17.

b. Propiedad, mobiliario y equipo

Se muestra al costo histórico o valor ajustado y convertido a dólares de acuerdo con lo establecido en la NEC 17, según corresponda, menos la correspondiente depreciación acumulada. La Gerencia considera que el monto neto de estos activos no excede su valor de utilización económica.

2. **RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:**
(Continuación)

b. **Propiedad, mobiliario y equipo (Continuación)**

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año, mientras que las mejoras y adiciones de importancia se capitalizan.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta.

c. **Reconocimiento del ingreso y costos**

Los ingresos por servicios son registrados con base en el principio de realización, esto es cuando los mismos son entregados o prestados, y los costos relacionados son registrados con base del devengado.

d. **Reconocimiento de gastos**

Los gastos se registran por el método del devengado cuando se conocen.

e. **Registros contables y unidad monetaria**

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

3. **CUENTAS POR COBRAR:**

Al 31 de diciembre del 2010 y 2009 las cuentas por cobrar se conformaban, de la siguiente manera:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Cuentas por cobrar	54,727	-
Otros	94,357	113,729
	-----	-----
	149,084	113,729
	=====	=====

En el año 2010 y 2009 la Compañía no realizó provisión para cuentas de dudoso cobro.

4. **PROPIEDAD, MOBILIARIO Y EQUIPO:**

Al 31 de diciembre del 2010 y 2009, propiedad, mobiliario y equipo estaba constituida de la siguiente manera:

4. **PROPIEDAD, MOBILIARIO Y EQUIPO: (Continuación)**

	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>Tasa Anual de Depreciación</u>
Terrenos	330,191	330,191	
Edificios	3,166,032	3,166,032	5%
Maquinarias, muebles y enseres	638,216	598,394	10%
	-----	-----	
	4,134,439	4,094,617	
Menos- Depreciación acumulada	(1,625,442)	(1,420,841)	
	-----	-----	
	<u>2,508.997</u>	<u>2,673,776</u>	
	=====	=====	

5. **PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR:**

Al 31 de diciembre del 2010 y 2009, proveedores y cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Proveedores	65,235	75,305
Impuestos	8,225	8,042
	-----	-----
	<u>73,460</u>	<u>83,347</u>
	=====	=====

6. **DEUDA A LARGO PLAZO ACCIONISTAS:**

Al 31 de diciembre del 2010 y 2009, la deuda a largo plazo con accionistas, se formaba de la siguiente manera:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Sr. Dario Ávila	2,309,580	2,357,273
	-----	-----
	<u>2,309,580</u>	<u>2,357,273</u>
	=====	=====

Para el 2010 y 2009 corresponden principalmente a cuentas por pagar a largo plazo al accionista por fondos entregados para operaciones y pago de obligaciones de la Compañía que se originaron en años anteriores. Sobre estas cuentas, no se han establecidos plazos, ni condiciones de pago específicas, sin embargo la Gerencia de la Compañía estima que estas cuentas serán canceladas a largo plazo, cuando la situación financiera y liquidez de la Compañía permita cumplir con estas obligaciones, por lo cual, se clasifican como tales.

7. IMPUESTO A LA RENTA:

a. Contingencias

De acuerdo con la legislación vigente, los años 2008 a 2010, aún están sujetos a una posible fiscalización por parte de las autoridades tributarias.

b. Tasa de impuesto

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario y su Reglamento, se dispone que las sociedades calcularán el impuesto causado aplicando la tarifa del 15% sobre el valor de las utilidades que reinviertan en el país y la tarifa del 25% sobre el resto de utilidades.

El impuesto a la renta para los años 2010 y 2009 se debe calcular la tasa del 25% sobre las utilidades gravables. De acuerdo con nuevas regulaciones se establece una reducción de la tarifa del impuesto a la renta de sociedades que se aplicará en forma progresiva en los siguientes términos: Durante el año 2011, la tarifa impositiva será del 24%; para el año 2012 la tarifa impositiva será del 23% y a partir del año 2013, en adelante, la tarifa impositiva será del 22%.

c. Determinación del anticipo del impuesto a la renta

Las personas naturales obligadas a llevar contabilidad, las sociedades, las empresas que tengan suscritos o suscriban contratos de exploración y explotación de hidrocarburos en cualquier modalidad contractual y las empresas públicas sujetas al pago del impuesto a la renta, deberán determinar en su declaración correspondiente al ejercicio económico anterior, el anticipo a pagarse con cargo al ejercicio fiscal corriente de conformidad con la siguiente fórmula de cálculo:

- ✓ El cero punto dos por ciento (0.2%) del patrimonio;
- ✓ El cero punto dos por ciento (0.2%) de los costos y gastos deducibles
- ✓ El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del activo total, y
- ✓ El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del total de ingresos gravables.

El anticipo de impuesto a la renta, luego de restar las retenciones del año corriente, se paga en dos cuotas de acuerdo al noveno dígito del Registro Único de Contribuyentes RUC, según le corresponda, en julio y septiembre del siguiente año. El anticipo es crédito tributario cuando el impuesto causado es mayor; caso contrario, cuando el impuesto causado es menor al anticipo, este último se establece como impuesto mínimo definitivo, a partir del 2010.

De acuerdo con este cálculo, el anticipo de impuesto a la renta para el año 2011 se ha estimado en US\$14,215.

d. Pérdidas fiscales amortizables

Al 31 de diciembre del 2010, la Compañía mantenía pérdidas fiscales amortizables en ejercicios futuros por US\$ 1,983,948. Dichas pérdidas podrán deducirse en los cinco años siguientes al que se originaron, sin que excedan del 25% de la utilidad tributable de cada año.

7. **IMPUESTO A LA RENTA: (Continuación)**

e. **Conciliación tributaria**

El impuesto a la renta correspondiente los años 2010 y 2009 fueron calculados de acuerdo a la tasa impositiva vigente como sigue:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
(Pérdida) según libros antes de provisión para participación a trabajadores e impuesto a la renta	(57,843)	(268,323)
15% participación de trabajadores	-	-
	-----	-----
(Pérdida) después de participación a trabajadores	(57,843)	(268,323)
Más (Menos)		
Gastos no deducibles	-	-
	-----	-----
Base imponible	(57,843)	(268,323)
Impuesto a la renta a la tasa del 25%	-	-
Impuesto mínimo definitivo	13,464	-
	=====	=====

8. **CAPITAL SOCIAL:**

Al 31 de diciembre del 2010 y 2009 el capital social se encontraba conformado por US\$4.000.000 de acciones ordinarias y nominativas de US\$ 0.04 cada una totalmente pagadas que da el valor de US\$160,000.

9. **RESERVA LEGAL:**

La Ley de Compañías requiere que se transfiera a la reserva legal mínimo el 10% de la utilidad neta anual, cuando aplique, hasta que ésta llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

10. **RESERVA DE CAPITAL:**

Incluye los valores de las cuentas Reserva por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria originados por ajustes, corrección monetaria y conversión hasta el año 2000. Esta reserva puede ser total o parcialmente capitalizada luego de absorber las pérdidas acumuladas.

11. **VENTAS NETAS:**

Corresponden a los ingresos principalmente del servicio que prestan en actividades de entretenimiento y arrendamiento de locales comerciales en el centro comercial de propiedad de la Compañía.

12. DEPRECIACIÓN Y GASTOS DE ADMINISTRACIÓN:

Para el 2010 y 2009, la depreciación y gastos de administración se formaban de la siguiente manera:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Beneficios sociales	36,417	600
Aporte seguridad social	-	1,101
Arrendamiento de inmuebles	-	201,274
Mantenimiento y reparaciones	161,542	337
Honorarios	1,514	-
Publicidad	46,407	9,919
Suministros y materiales	17,707	9,888
Seguros y reaseguros	26,385	386
Transporte	9,890	-
Servicios básicos	42,986	25,455
Depreciación activos fijos	204,601	275,499
Otros	33,076	-
	-----	-----
	<u>580,525</u>	<u>524,459</u>

13. EVENTOS SUBSECUENTES:

Entre el 31 de diciembre del 2010 y la fecha de emisión de este informe (20 de octubre del 2016), la Gerencia no reveló ningún evento adicional que en su opinión pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.