

DEPORTEXTREMO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. INFORMACIÓN GENERAL

Deportextremo Cía. Ltda., subsidiaria de Allegro Ecuador S.A., está constituida en el Ecuador desde el 02 de octubre de 2001 y su actividad principal es la venta al por menor de artículos deportivos.

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el personal total de la Compañía alcanza 3 y 0 empleados respectivamente.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<i>Otras cuentas por cobrar:</i>		
Anticipos a proveedores	1,405.80	1,733.37
Otras	<u>0.00</u>	<u>4,798.98</u>
Total	<u>1,405.80</u>	<u>6,532.35</u>

3. INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ropa	3,641.77	0.00
Accesorios	<u>13,509.80</u>	<u>0.00</u>
Total	<u>17,151.57</u>	<u>0.00</u>

4. OTROS ACTIVOS

Un resumen de otros activos es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Seguros pagados por anticipado	117.33	0.00
Licencias y regalías pagadas por anticipado	2,108.10	0.00
Total	<u>2,225.43</u>	<u>0.00</u>
<i>Clasificación:</i>		
Corriente	0.00	0.00
No corriente	<u>2,225.43</u>	<u>0.00</u>
Total	<u>2,225.43</u>	<u>0.00</u>

5. PROPIEDADES Y EQUIPO

Un resumen de propiedades y equipo es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Costo	21,919.09	6,284.09
Depreciación acumulada	<u>(6,748.51)</u>	<u>(742.98)</u>
Total	<u>15,170.58</u>	<u>5,541.11</u>

Clasificación:
 Maquinaria y Equipo
 Muebles y Enseres
 Equipos de Computación
 Equipos Diversos

	0.02	249.11
	1,652.10	2,819.86
	10,342.20	96.00
	<u>3,176.26</u>	<u>2,376.14</u>
Total	<u>15,170.58</u>	<u>5,541.11</u>

Los movimientos de propiedades y equipo fueron como sigue:

	Maquinaria y equipo	Muebles y enseres	Equipos de computación	Equipos diversos	Total
<u>Costo</u>					
Saldos al 31 de diciembre del 2011	276.83	3,192.38	157.18	2,657.10	6,284.09
Adquisiciones	—	—	—	—	—
Saldos al 31 de diciembre del 2012	276.83	3,192.38	157.18	2,657.10	6,284.09
Adquisiciones	—	<u>1,680.00</u>	<u>10,725.00</u>	<u>3,230.00</u>	<u>15,635.00</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2013	<u>276.83</u>	<u>4,872.38</u>	<u>10,882.18</u>	<u>5,887.70</u>	<u>21,919.09</u>
<u>Depreciación acumulada</u>					
Saldos al 31 de diciembre del 2011	(27.72)	(372.52)	(61.18)	(281.56)	(742.98)
Gasto por depreciación	<u>(0)</u>	<u>(0)</u>	<u>(0)</u>	<u>(0)</u>	<u>(0)</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2012	(27.72)	(372.52)	(61.18)	(281.56)	(742.98)
Gasto por depreciación	<u>(0)</u>	<u>(28.00)</u>	<u>(382.81)</u>	<u>(53.84)</u>	<u>(464.65)</u>
Ajuste depreciación años anteriores	<u>249.09</u>	<u>2,819.86</u>	<u>95.99</u>	<u>2,376.04</u>	<u>5,540.98</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2013	<u>(276.81)</u>	<u>(3,220.28)</u>	<u>(539.98)</u>	<u>(2,711.44)</u>	<u>(6,748.51)</u>

6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<i>Cuentas por pagar comerciales:</i>		
Proveedores locales	8,978.03	128.24
Compañías relacionadas	<u>168,782.69</u>	<u>7,461.39</u>
Subtotal	177,760.72	7,589.63
Total	<u>177,760.72</u>	<u>7,589.63</u>

7. IMPUESTOS

7.1 **Activos y pasivos del año corriente** - Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<i>Activos por impuesto corriente:</i>		
Valores por reclamar al Servicio de Rentas Internas	22,467.10	7,000.50
Crédito tributario de impuesto a la renta	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

Total	<u>22,467.10</u>	<u>7,000.50</u>
<i>Pasivos por impuestos corrientes:</i>		
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar	3,885.53	0.00
Impuesto al Valor Agregado - IVA por pagar y retenciones de IVA	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Total	<u>3,885.53</u>	<u>0.00</u>

7.2 Impuesto a la renta reconocido en los resultados - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Pérdida antes de impuesto a la renta	(114,054.62)	0.00
Amortización de pérdidas tributarias (1)		
Gastos no deducibles	12,077.43	0.00
Otras partidas conciliatorias		
Pérdida amortizable en periodos siguientes	<u>(101,977.19)</u>	<u>0.00</u>
Impuesto a la renta causado (2)	<u>45.14</u>	<u>0.00</u>
Anticipo calculado (3)	<u>442.77</u>	<u>45.14</u>
<i>Impuesto a la renta cargado a resultados:</i>		
Corriente	45.14	0.00
Diferido	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Total	<u>45.14</u>	<u>0.00</u>

(1) De acuerdo con disposiciones legales, las pérdidas tributarias pueden ser compensadas con las utilidades gravables que se obtengan dentro de los cinco (5) periodos impositivos siguientes sin que exceda, en cada periodo, del 25% de las utilidades gravables. Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 el resultado el ejercicio no permite amortizar pérdidas tributarias de años anteriores.

(2) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución (23% para el año 2012).

(3) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Durante los años 2013 y 2012, la Compañía determinó un total de anticipo de impuesto a la renta de US\$ 442.77 y US\$45.14 respectivamente. Consecuentemente, la Compañía registró en los resultados los años 2013 y 2012, US\$442.77 y US\$45.14 equivalente al impuesto a la renta mínimo.

Son susceptibles de revisión por parte de las autoridades tributarias las declaraciones de impuestos de los años 2010 al 2013.

7.3 Aspectos Tributarios

Código Orgánico de la Producción - Con fecha diciembre 29 de 2011, se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios el siguiente:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013..

Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado - Con fecha noviembre 24 de 2011 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 583 la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado, la misma que incluye entre otros aspectos tributarios el siguiente:

- La tarifa del Impuesto a la Salida de Divisas - ISD se incrementó del 2% al 5%. Por presunción se considera hecho generador de este impuesto el uso de dinero en el exterior y se estable como exento de este impuesto el pago de dividendos a compañías o personas naturales que no estén domiciliadas en paraísos fiscales. Los pagos de este impuesto en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital, que consten en el listado establecido por el Comité de Política Tributaria y que sean utilizados en procesos productivos, pueden ser utilizados como crédito tributario de impuesto a la renta.

8 OBLIGACIONES ACUMULADAS

Un resumen de obligaciones acumuladas es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Participación a trabajadores	0.00	0.00
Beneficios sociales	307.11	0.00
Otros	<u>1,540.54</u>	<u>0.00</u>
Total	<u>1,847.65</u>	<u>0.00</u>

9 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

10.1 Categorías de instrumentos financieros - El detalle de los activos y pasivos financieros mantenidos por la Compañía es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<i>Activos financieros al costo amortizado:</i>		
Efectivo y bancos	22,477.54	0.00
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar menos anticipo a proveedores	0.00	0.00
Préstamos a compañías relacionadas	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Total	<u>22,477.54</u>	<u>0.00</u>
<i>Pasivos financieros al costo amortizado:</i>		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	168,782.69	7,461.39
Préstamos	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Total	<u>168,782.69</u>	<u>7,461.39</u>

10.2 Valor razonable de los instrumentos financieros - La Administración considera que los importes en libros de los activos y pasivos financieros reconocidos al costo amortizado en los estados financieros se aproximan a su valor razonable.

10 PATRIMONIO

10.1 Capital Social - El capital social autorizado consiste de 800 participaciones de US\$1.00 valor nominal unitario.

10.2 Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

10.3 Déficit Acumulado - Un resumen del déficit acumulado es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Déficit acumulado	(232,275.68)	(232,275.68)
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	<u>(0.00)</u>	<u>(0.00)</u>
Total	<u>(232,275.68)</u>	<u>(232,275.68)</u>

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF - Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. Según Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías el 14 de octubre del 2011, el saldo deudor podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

10.4 Dividendos - A partir del año 2010, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales

residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran sujetos a retención para efectos del impuesto a la renta.

11 INGRESOS

Un resumen de ingresos por producto es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Otros	<u>128.25</u>	<u>0.00</u>
Total	<u>128.25</u>	<u>0.00</u>

12 COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Costo de ventas	0.00	0.00
Gastos de ventas	23,555.96	0.00
Gastos de administración	90,539.50	0.00
Otros gastos	<u>67.86</u>	<u>0.00</u>
Total	<u>114,163.32</u>	<u>0.00</u>

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Consumos de inventarios	0.00	0.00
Gastos por beneficios a los empleados	3,796.46	0.00
Regalías por uso de marca	0.00	0.00
Impuestos	0.00	0.00
Honorarios y servicios	88,750.18	0.00
Gastos de arriendo y condominio	5,035.58	0.00
Costos de publicidad	0.00	0.00
Gastos por depreciación de propiedades y equipo	464.65	0.00
Gastos de mantenimiento	3,320.05	0.00
Costos de distribución	0.00	0.00
Seguros	19.55	0.00
Otros gastos	<u>12,776.85</u>	<u>0.00</u>
Total	<u>114,163.32</u>	<u>0.00</u>

Gastos por Beneficios a los Empleados - Un detalle de gastos por beneficios a empleados es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Sueldos y salarios	2,977.71	0.00
Beneficios sociales	818.75	0.00
Participación a trabajadores	0.00	0.00
Beneficios definidos	0.00	0.00
Otros beneficios	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Total	<u>3,796.46</u>	<u>0.00</u>

13 COSTOS FINANCIEROS

Un detalle de costos financieros es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Intereses por préstamos	0.00	0.00
Otros costos financieros	<u>67.86</u>	<u>0.00</u>
Total	<u>67.86</u>	<u>0.00</u>

14 TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

14.1 Transacciones Comerciales - Durante los años 2013 y 2012, la Compañía no realizó transacciones comerciales con sus partes relacionadas.

14.2 Cuentas por pagar comerciales:

	Saldos a ... Diciembre 31,....	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Inmobiliaria Investa S.A.	2,216.00	0.00
Total	<u>2,216.00</u>	<u>0.00</u>

Los saldos por pagar a compañías relacionadas no están garantizados y se liquidarán en efectivo. No se han otorgado ni recibido garantías. No se ha reconocido ningún gasto en el periodo actual ni en periodos anteriores con respecto a incobrables o cuentas de dudoso cobro relacionados con los saldos adeudados por partes relacionadas.

14.3 Préstamos de compañías relacionadas

	Saldos a	
	Diciembre 31, <u>2013</u>	Diciembre 31, <u>2012</u>
Superdeporte S.A.	7,461.39	7,461.39
Bicicentro S.A.	1,705.30	0.00
SUKOM S.A.	<u>157,311.36</u>	<u>0.00</u>
Total	<u>166,478.05</u>	<u>7,461.39</u>
<i>Clasificación:</i>		
Corriente	166,478.05	7,461.39
No corriente	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Total	<u>166,478.05</u>	<u>7,461.39</u>

15 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 25 del 2014) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

16 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en marzo 25 del 2014 y serán presentados a los Socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Socios sin modificaciones.

ELENA ASIMBAYA
CPA 30256

