

ALICOSTA BK HOLDING S.A.

Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012
En conjunto con el dictamen de los Auditores Independientes



DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio y Accionistas de
ALICOSTA BK HOLDING S.A.

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de ALICOSTA BK HOLDING S.A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los correspondientes estados de resultados integral, cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, y de control interno que la Administración determine como necesario para permitir la preparación de estados financieros que no contengan distorsiones importantes debidas a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.
4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros, para diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin 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 Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.
5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.



Opinión

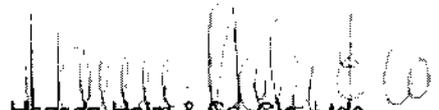
6. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de ALICOSTA BK HOLDING S.A. al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el resultado de sus operaciones, y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Asuntos de énfasis

7. Con fecha 23 de junio del 2013, se inaugura el local de comida rápida BURGER KING (RESRAP S.A.), ubicado en la urbanización Torres del Salado de la ciudad de Guayaquil, ver Notas 1. ACTIVIDAD ECONÓMICA, 6. PROPIEDAD Y EQUIPOS y 11. COMPROMISOS Y CONTINGENTES. Contrato de arrendamiento.

Guayaquil, Ecuador
Febrero 14, 2014


Teresa Hansen-Holm
Matrícula-CPA 23.895


Hansen-Holm & Co. Cia. Ltda.
SC.RNAE - 003



ALICOSTA BK HOLDING S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

DICIEMBRE 31, 2013 Y 2012

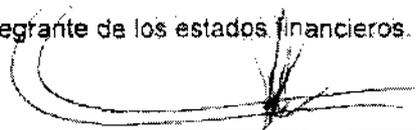
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>ACTIVOS</u>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	74,576	758,071
Cuentas por cobrar	5	159,316	176,267
Importaciones en tránsito		0	93,877
Total activo corriente		<u>233,892</u>	<u>1,028,215</u>
Propiedad, muebles, equipos y otros, neto	6	1,867,181	803,052
Inversión permanente	7	68,000	48,000
Total activos		<u>2,169,073</u>	<u>1,879,267</u>
<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>			
<u>PASIVO</u>			
Cuentas por pagar		4,846	6,805
Total pasivo corriente		<u>4,846</u>	<u>6,805</u>
Documentos por pagar	8	230,000	0
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	10	235,000	235,000
Aportes para futuras capitalizaciones	10	1,665,000	1,665,000
Resultados acumulados		34,227	(27,538)
Total patrimonio		<u>1,934,227</u>	<u>1,872,462</u>
Total pasivo y patrimonio		<u>2,169,073</u>	<u>1,879,267</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.



Paul E. Palacios
Presidente



CPA. Omar Calderón
Contador

ALICOSTA BK HOLDING S.A.

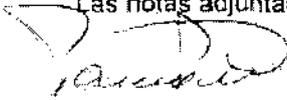
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL

DICIEMBRE 31, 2013 Y 2012

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Ingresos</u>			
Ingresos por alquiler	11	127,333	0
Venta de propiedad		0	47,789
Costo de propiedad		0	(47,316)
<i>Utilidad en venta de propiedad</i>		<u>127,333</u>	<u>473</u>
<u>Gastos</u>			
Gastos operacionales		(82,906)	(28,011)
Total gastos		<u>(82,906)</u>	<u>(28,011)</u>
Otros ingresos	11	33,385	0
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a las ganancias		77,811	(28,011)
Impuesto a las ganancias	9	<u>(16,046)</u>	<u>0</u>
Utilidad (pérdida) neta del ejercicio		<u>61,765</u>	<u>(27,538)</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.



Paul E. Palacios
Presidente



CPA. Omar Calderón
Contador

ALICOSTA BK HOLDING S.A.

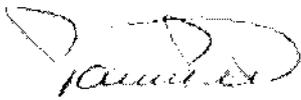
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

DICIEMBRE 31, 2013 Y 2012

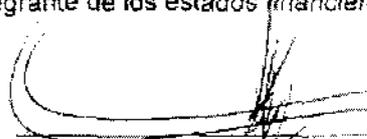
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>Capital social</u>	<u>Aportes para futuras capitalizaciones</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
Aporte de capital en efectivo. Ver Nota 10. <u>PATRIMONIO</u>	800	1,349,200	0	1,350,000
Aumento de capital. Ver Nota 10. <u>PATRIMONIO</u>	234,200	(234,200)	0	0
Aporte de capital en efectivo. Ver Nota 10. <u>PATRIMONIO</u>		550,000	0	550,000
Pérdida neta del ejercicio			(27,538)	(27,538)
Saldos a diciembre, 2012	235,000	1,665,000	(27,538)	1,872,462
Utilidad neta del ejercicio			61,765	61,765
Saldos a diciembre, 2013	235,000	1,665,000	34,227	1,934,227

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.



Paul E. Palacios
Presidente



CPA. Omar Calderón
Contador

ALCOSTA BK HOLDING S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

DICIEMBRE 31, 2013 Y 2012

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	2013	2012
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad (pérdida) neta del ejercicio	61,765	(27,538)
Ajustes para reconciliar la utilidad (pérdida) neta del ejercicio con el efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación		
Impuesto a las ganancias	16,046	0
Depreciación	41,589	
Cambios netos en activos y pasivos		
Cuentas por cobrar	5,685	(56,692)
Anticipo a proveedores	0	(199,575)
Importaciones en tránsito	93,877	(93,877)
Cuentas por pagar	(6,739)	6,805
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación	212,223	(290,877)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de propiedad, muebles, equipos y otros	(1,105,718)	(803,052)
Inversión permanente	(20,000)	(48,000)
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión	(1,125,718)	(851,052)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		
Documentos por pagar	230,000	0
Aportes en efectivo	0	1,900,000
Efectivo neto provisto en actividades de financiación	230,000	1,900,000
(Disminución) aumento neto en efectivo y equivalentes de efectivo	(683,495)	758,071
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	758,071	0
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	74,576	758,071

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

Paul E. Palacios
Presidente

CPA. Omar Calderón
Contador