

MUÑOZ | GUERRA

Consultores & Auditores

ALLBIKES CÍA. LTDA.

Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2013 e
Informe de los Auditores Independientes

Quito: Av. República del Salvador N 34-B x Moscú, Edificio Torre Pizarra PB.
Tel: 593-2-3326244 / 3327296

Guayaquil: Km 11 - vía a la costa, Centro Comercial Bluecost, oficina 11. Tel: 593-9-96396113

www.munoz-guerra.com



MEMBROS DE LA ASOCIACIÓN

ALLBIKES CÍA. LTDA.

**Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2013**

<u>Índice</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	1 - 3
Balances Generales	4
Estados de Resultados	5
Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	6
Estados de Flujos de Efectivo	7
Notas a los Estados Financieros	8 - 17

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares de Estados Unidos de Norteamérica
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
Compañía	-	ALLBIKES CÍA. LTDA.:

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de:
ALLBIKES CÍA. LTDA.

Informe sobre los Estados Financieros

1. Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de ALLBIKES CÍA. LTDA que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. . Al 31 de diciembre del 2012, los estados financieros fueron auditados por otros auditores cuya opinión emitida con fecha 10 de mayo del 2013, no contiene salvedades.

Responsabilidad de la Administración por 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 Internacionales de Información Financiera - NIIF, y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Excepto por lo mencionado en los numerales del cuarto al nueve, nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización 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 error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia 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 nuestra opinión de auditoría.

Fundamentos de la limitación de la opinión

4. Al 31 de diciembre del 2013 no obtuvimos respuesta de la confirmación de saldos enviadas a las instituciones financieras sobre los saldos presentados como Banco Internacional por US\$12,461, sobregiro bancario en el Banco Pichincha por US\$154,547, Prestamos Financieros en el Banco de Pichicha por US\$126,147; Banco Internacional por US\$54,716, Dineros Club del Ecuador por US\$13,567 y Confirmación a Proveedor del exterior Trek por US\$975,754, con el objeto de satisfacernos de los saldos presentados en el Estado de Situación financiera. Debido a que no fue práctico extender nuestros procedimientos de auditoría no pudimos satisfacernos de los saldos en la cuenta Bancos, Préstamos Financieros y Proveedor Trek presentados en las notas a los estados financieros, así como de los efectos que estos asuntos tendrían en los estados financieros.
5. Fuimos nombrados auditores de la Compañía con posterioridad al 31 de diciembre de 2013 y por lo tanto no presenciamos el conteo físico de las existencias del inventario al cierre de ejercicio. En consecuencia a lo comentado no hemos podido satisfacernos, mediante procedimientos alternativos de las cantidades de existencias al 31 de diciembre de 2013, las cuales están registradas en el estado de situación adjunto por US\$1,628,364.
6. Al 31 de diciembre de 2013 la Compañía no ha proporcionado el anexo de Activos Fijos por US\$230,406 neto de la depreciación acumulada. Por esta circunstancia no hemos podido validar el saldo de US\$29,529 correspondiente al gasto por depreciación presentado en el Resultado Integral del año, así como la Depreciación Acumulada de los Activos Fijos por US\$66,347 y en consecuencia determinar la razonabilidad del mismo.
7. Al 31 de diciembre de 2013 la Compañía no ha proporcionado los contratos de concesión de locales registrados en el Estado de Situación Financiera por US\$62,560 neto de la depreciación acumulada. Por esta circunstancia no hemos podido determinar los años a depreciar las concesiones así como validar el saldo de US\$12,512 correspondiente al gasto por depreciación por concesiones de locales presentado en el Resultado Integral del año, así como la Depreciación Acumulada de Concesión de Locales por US\$16,682 y en consecuencia determinar la razonabilidad del mismo.
8. Al 31 de diciembre del 2013, la Compañía no ha realizado el estudio del cálculo actuarial, para determinar la provisión para jubilación patronal y desahucio, por lo que los estados financieros no incluyen el efecto de esta desviación tal como los requiere las normas de internacionales de información financieras NIIF en los resultados del año y acumulados.
9. Al 31 de diciembre de 2013, la Compañía no ha puesto a nuestra disposición las políticas contables adoptadas para la aplicación de NIIF; que permitan determinar el valor razonable de las cuentas de activos y pasivos al igual que el patrimonio de la Compañía tal como lo requieren las normas, por lo que los estados financieros adjuntos no incluyen los ajustes y revelaciones requeridos por las normas de contabilidad antes mencionadas.

Opinión

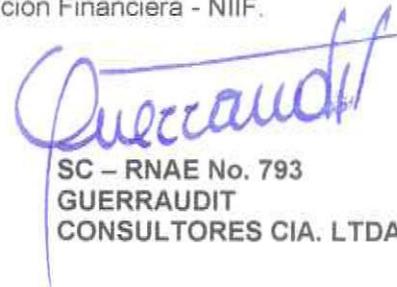
10. En nuestra opinión, excepto por los efectos de los ajustes, de haberse requerido alguno, que pudieran haberse determinado como necesarios, si nos hubieran proporcionado la documentación mencionada en los numerales de 4 al 9, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de ALLBIKES CÍA. LTDA. al 31 de diciembre del 2013, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.



Pablo Andrés Guerra
Socio
RCP No. 17-2024

15 de agosto de 2014, excepto
por el informe de cumplimiento
tributario que se emitirá por separado

Quito-Ecuador



SC - RNAE No. 793
GUERRAUDIT
CONSULTORES CIA. LTDA

ALLBIKES CÍA. LTDA.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre del 2013

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes del efectivo		19.465	5.977
Cuentas por cobrar	3	710.616	433.412
Activos por impuestos corrientes		107.313	118.047
Inventarios	4	1.628.364	1.214.629
Otros activos	5	249.748	84.728
Total activo corriente		2.715.506	1.856.793
Activo no corriente:			
Propiedad, planta y equipo, neto de la depreciación acumulada	6	230.406	214.609
Otros activos no corrientes		48.842	63.176
Total activo no corriente		279.248	277.785
Total activos		2.994.754	2.134.578
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>			
Pasivo corriente:			
Sobregiros bancarios	7	154.547	174.969
Obligaciones financieras	8	194.429	45.974
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	9	1.721.311	1.499.380
Pasivos por impuestos corrientes		87.695	73.923
Provisiones		59.955	37.444
Total pasivo corriente		2.217.937	1.831.690
Pasivo no corriente:			
Obligaciones a largo plazo	10	329.650	8.025
Ingresos diferidos		58.530	84.269
Total pasivo no corriente		388.180	92.294
Total pasivos		2.606.117	1.923.984
Patrimonio de los accionistas (ver estado adjunto)	11	388.637	210.594
Total pasivos y patrimonio de los accionistas		2.994.754	2.134.578

Las notas explicativas anexas 1 a 16 son parte integrante de lo estados financieros

ALLBIKES CÍA. LTDA.

Estado de Resultado Integral

Por el Año Terminado el 31 de diciembre del 2013

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	2013	2012
Ventas netas		4.221.216	3.441.032
Costo de ventas		<u>(2.278.093)</u>	<u>(1.963.915)</u>
Utilidad bruta en ventas		1.943.123	1.477.117
Gastos de operación:			
Gastos de administración		(970.494)	(904.135)
Gasto de Ventas		(648.308)	(371.859)
Gasto Taller		(19.365)	(25.621)
Participación de los empleados en las utilidades	12	<u>(42.696)</u>	<u>(25.603)</u>
Total gastos operativos		<u>(1.680.863)</u>	<u>(1.327.218)</u>
Utilidad neta de operación		262.260	149.899
Otros ingresos y (gastos):			
Otros ingresos		1.962	12.118
Otros gastos		<u>(22.277)</u>	<u>(16.931)</u>
Total otros ingresos y (gastos) neto		<u>(20.315)</u>	<u>(4.813)</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta		241.945	145.086
Impuesto a las ganancias:			
Impuesto a la renta	12	<u>(58.902)</u>	<u>(55.653)</u>
Resultado integral total		<u>183.043</u>	<u>89.433</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 16 son parte integrante de lo estados financieros

ALLBIKES CIA. LTDA.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Por el Año Terminado el 31 de diciembre del 2013

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital social	Reserva legal	Aportes futuras capitalizaciones	Resultados por adopción NIIF		Total
				Reservados Acumulados	Resultados Acumulados	
Saldos al 31 de diciembre del 2011:	400	-	253.042	(194.375)	102.094	161.161
Aumento de capital	86.000	-	-	-	(86.000)	-
Disminución del aporte futuras capitalizaciones	-	-	(40.000)	-	-	(40.000)
Incremento a reserva legal	-	9.768	-	-	(9.768)	-
Resultado integral total	-	-	-	-	89.433	89.433
Saldos al 31 de diciembre del 2012	86.400	9.768	213.042	(194.375)	95.759	210.594
Pago de utilidades 2011 - Morales Cynthia	-	-	-	-	(5.000)	(5.000)
Resultado integral total	-	-	-	-	183.043	183.043
Saldos al 31 de diciembre del 2013	86.400	9.768	213.042	(194.375)	273.802	388.637

ALLBIKES CÍA. LTDA.

Estado de Flujos de Efectivo

Por el Año Terminado el 31 de diciembre del 2013

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	3.918.273	3.441.796
Efectivo pagado a proveedores y empleados	<u>(4.309.117)</u>	<u>(2.915.754)</u>
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación	<u>(390.844)</u>	<u>526.042</u>
Flujo de efectivo por las actividades de inversión:		
Adiciones a propiedad, planta y equipo	<u>(45.326)</u>	<u>(300.999)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(45.326)</u>	<u>(300.999)</u>
Flujo de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Sobregiro bancario	(20.422)	
Préstamos bancarios movimiento, neto	148.455	(271.192)
Efectivo provisto por socios y compañías relacionadas	<u>321.625</u>	<u>46.000</u>
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de financiamiento	<u>449.658</u>	<u>(225.192)</u>
(Disminución) en el efectivo y equivalentes	13.488	(149)
Efectivo y equivalentes al inicio del año	<u>5.977</u>	<u>6126</u>
Efectivo y equivalentes al final del año	<u>19.465</u>	<u>5.977</u>
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo provisto por las actividades de operación:		
Utilidad neta del ejercicio	183.043	89.433
Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo provisto por las actividades de operación:		
Depreciación y amortizaciones	43.863	27.936
Cambio en activos y pasivos:		
Variación en cuentas por cobrar	(277.204)	(53.745)
Variación de activos por impuestos corrientes	10.734	-
Variación en inventarios	(413.735)	(444.328)
Variación en otros activos	(165.020)	-
Variación en cuentas por pagar	221.931	900.975
Variación en pasivos por impuestos corrientes	13.772	-
Variación en provisiones	22.511	-
Variación en ingresos diferidos	(25.739)	-
Variación en otros pasivos	<u>(5.000)</u>	<u>5.771</u>
Efectivo neto utilizado por las actividades de operación	<u>(390.844)</u>	<u>526.042</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 16 son parte integrante de lo estados financieros