

OROBICICLETAS S.A.
Notas Explicativas a los Estados Financieros
Para el año que termina 2013

Referencia	Nota 1
Sección 3 Párrafo 3.24	Identificación de los estados financieros: Compañía OROBICICLETAS S.A. constituida mediante escritura pública de fecha 24 de AGOSTO del 2012; inscrita en el Registro Mercantil, el día 18 de septiembre del 2012 bajo registro N°. 2.917, cuyo domicilio es Buenavista entre sucre y olmedo Machala. Su actividad principal es Ventas al por mayor de partes piezas y accesorios de bicicletas.
Sección 3 Párrafo 3.24	Una entidad revelará en las notas lo siguiente: (a) El domicilio y la forma legal de la entidad , el país en que se ha constituido y la dirección de su sede social (o el domicilio principal donde desarrolle sus actividades, si fuese diferente de la sede social). (b) Una descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad y de sus principales actividades.
Referencia	Nota 2
Sección 3 Párrafo 3.3	Cumplimiento con la NIIF para las PYMES: Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2013, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes. Están expresados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía.
Sección 3 Párrafo 3.3	Una entidad cuyos estados financieros cumplan la NIIF para las PYMES efectuará en las notas una declaración, explícita y sin reservas de dicho cumplimiento. Los estados financieros no deberán señalar que cumplen la NIIF para las PYMES a menos que cumplan con todos los requerimientos de esta NIIF.
Referencia	Nota 3
Sección 13 Párrafo 13.4, 13.6, 13.18 y 13.22	Políticas Contables: Inventarios: Los inventarios de materia prima se valoran utilizando el método promedio ponderado, comparando al final de cada periodo los costos unitarios con el precio del mercado, con la finalidad de considerar un ajuste por deterioro.
Sección 11 Párrafo 11.12, 11.13, 11.14	Cuentas y Documentos por cobrar: Una entidad reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento. Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, una entidad lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Los instrumentos de deuda (b) se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo .
	Activos Financieros: Para todos los activos financieros y pasivos financieros medidos a valor razonable, la entidad informara sobre la base utilizada para determinar el valor razonable, esto es, el precio de mercado cotizado en un mercado activo u otra técnica de valoración. Cuando utilice una técnica de valoración, la entidad revelara los supuestos aplicados para determinar los valores razonables de cada clase de activos financieros o pasivos financieros Por ejemplo si fuera aplicable una entidad revelara información sobre las hipótesis relacionadas con las tasas de pagos anticipados, tasas estimadas en los créditos y las tasas de interés o de descuento.
Sección 17 Párrafo 17.9, 17.31 a),	Propiedad, Planta y Equipo: La Propiedad, Planta y Equipo se reconoce inicialmente al costo de adquisición, y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado. Cuando partes de una partida de Propiedad Planta y Equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas. La empresa reconoce como propiedad planta y equipo cualquier bien cuya vida útil sea mayor a un año y que supere los \$ 500,00.

Sección 17 Párrafo 17.18, 17.31 vi	Depreciación Acumulada: La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario. Los activos arrendados son depreciados en el periodo más corto entre el arrendamiento y sus vidas útiles.												
Sección 23 Párrafo 23.3	Ingresos de Actividades Ordinarias Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de ventas de bienes, se reconocen cuando se entregan los bienes y se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.												
Sección 18 Párrafo 18.27	Activos Intangibles Los Activos Intangibles son bienes sin apariencia física adquiridos por la empresa que se expresan al costo menos las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortiza a lo largo de la vida estimada, empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible se revisa la amortización.												
Sección 18 Párrafo 18.25	Deterioro de los Activos Intangibles En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe se estima y compara. El importe recuperable del activo aceptado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.												
Sección 29 Párrafo 29.3	Impuesto a las Ganancias: El impuesto a la ganancia representa la suma de impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los Activos y Pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes.												
	Reserva Legal La cantidad que se destinará anualmente para formar la reserva legal de la sociedad anónima, será el diez por ciento de las utilidades netas y el límite máximo de dicha reserva será el 50% del capital social.												
Referencia	Nota 4												
Sección 7 Efectivo y Equivalentes: Párrafo 7.2	<p>Equivalentes al efectivo</p> <p>La cuenta Efectivo y Equivalentes se componen de efectivo en caja, saldos en bancos. Al cierre del ejercicio, los saldos de Efectivo y Equivalentes estaban compuestos así:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Año</th> <th>2013</th> <th>2012</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Efectivo en caja</td> <td>\$ 9.595,81</td> <td>\$ 15.711,16</td> </tr> <tr> <td>Banco del Pacífico</td> <td>\$ 21.257,92</td> <td>\$ 12.729,67</td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td>\$ 30.853,73</td> <td>\$ 28.440,83</td> </tr> </tbody> </table>	Año	2013	2012	Efectivo en caja	\$ 9.595,81	\$ 15.711,16	Banco del Pacífico	\$ 21.257,92	\$ 12.729,67	Total	\$ 30.853,73	\$ 28.440,83
Año	2013	2012											
Efectivo en caja	\$ 9.595,81	\$ 15.711,16											
Banco del Pacífico	\$ 21.257,92	\$ 12.729,67											
Total	\$ 30.853,73	\$ 28.440,83											
Sección 7 Efectivo y Equivalentes: Párrafo 7.2	Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo de tres meses o menos desde la fecha de adquisición . Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.												

Referencia	Nota 5
------------	--------

Sección 8 Párrafo 8.3	Cuentas y Documentos por Cobrar:		
	Las cuentas y documentos por cobrar, provenientes del giro del negocio, se integran de la siguiente forma:		
	Año	2013	2012
	Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 46.783,32	\$ 34.944,30
	Cuentas por Cobrar Relacionados	\$ 2.557,56	0,00
	Anticipos / Prestamos Empleados	985,78	0,00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		\$ 50.326,66	\$ 34.944,30
El incremento de las cuentas por cobrar a clientes corresponde al crecimiento que ha tenido la empresa en su segundo año de vida económica; lo mismo sucede con las otras cuentas por cobrar.			

Referencia	Nota 6
------------	--------

	Activo por Impuestos Corrientes:			
	Composición			
		2013	2012	Variación
	Retenciones en la Fuente	\$ 3.418,85	\$ 100,76	\$ 3.318,09
	Anticipo Impuesto a la Renta	\$ 1.119,26	\$ 0,00	\$ 1.119,26
	Anticipo a Proveedores	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
TOTAL		\$ 4.538,11	\$ 100,76	\$ 4.437,35
Los créditos tributarios a favor de la empresa son productos de las retenciones de los clientes en ventas, las retenciones por el pago a proveedores del exterior (impuesto a la salida de divisas) y el anticipo de impuesto a la renta.				

Referencia	Nota 7
------------	--------

	Propiedad, Planta y Equipo				
		Edificios	Vehículos	Instalaciones	Muebles Enseres
	Costo al 01 enero de 2013	0,00	0,00	0,00	\$ 0,00
	Adiciones - Compras	0,00	0,00	0,00	\$ 11.242,83
	Ventas -Baja	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
Saldo al 31 de diciembre 2013	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 11.242,83	

	Maquinaria y Equipo	Naves Aeronaves Barcazas	Equipo de Computo	Otras Propiedad Planta y Equipo	Equipo de Comunicación
Costo al 01 enero de 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Adiciones - Compras	\$0,00	\$0,00	\$ 2.140,36	\$ 0,00	\$ 0,00
Ventas -Baja	\$0,00	\$0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
Saldo al 31 de diciembre 2013	\$0,00	\$0,00	\$ 2.140,36	\$ 0,00	\$ 0,00

Depreciación Acumulada

Costo al 01 enero de 2013	Edificios	Vehículos	Instalaciones	Muebles Enseres
Depreciación acumulada 01-enero-2013	- \$ 0,00	-\$ 0,00	-\$ 0,00	- \$ 0,00
Depreciación anual 2013	- \$ 0,00	-\$ 0,00	-\$ 0,00	- \$ 553,31
Venta – Baja de Activos	-\$ 0,00	-\$ 0,00	-\$ 0,00	-\$ 0,00
Importe en libros 31 diciembre de 2013	- \$ 0,00	-\$ 0,00	-\$ 0,00	- \$ 553,31

Costo al 01 enero de 2013	Maquinaria y Equipo	Naves Aeronaves Barcazas	Equipo de Computo	Otras Propiedad Planta y Equipo	Equipo de Comunicación
Depreciación acumulada 01-enero-2013	- \$ 0,00	-\$ 0,00	-\$ 0,00	- \$ 0,00	- \$ 0,00
Depreciación anual 2013	- \$ 0,00	-\$ 0,00	-\$ 184,46	- \$ 0,00	- \$ 0,00

Venta – Baja de Activos	-\$ 0,00	\$ 3.168,75	-\$ 0,00	-\$ 0,00	-\$ 0,00
Importe en libros 31 diciembre de 2013	- \$ 0,00	-\$ 0,00	-\$ 184,46	- \$ 0,00	- \$ 0,00

Estos activos se revisan cuando existe evidencia objetiva de deterioro, si existe tal tipo de evidencia, la pérdida por deterioro se reconoce basada en el monto recuperable estimado.

Referencia

Nota 8

Otras Obligaciones Corrientes:

Con la Administración Tributaria	2013	2012
Retenciones Impuesto a la Renta e Iva	\$16.451,63	\$ 12.559,84
TOTAL	\$16.451,63	\$ 12.559,84

Las retenciones por Impuesto a la renta e Iva por pagar en el siguiente mes.

Nota 9

Obligaciones Con el IEES

En esta partida se determina los valores correspondientes a los beneficios de ley que perciben los colaboradores como:

	2013	2012
Aporte Personal por pagar	\$ 664,40	\$ 248,00
Aporte Patronal por Pagar	\$ 792,31	\$ 295,73
IECE-SETEC	\$ 71,06	\$ 26,52
Préstamos Quirografarios por pagar	\$ 68,52	\$ 0,00
Préstamos Hipotecarios por pagar	\$ 0,00	\$ 0,00
TOTAL	\$ 1.596,29	\$ 570,25

Nota 10**Beneficios de ley a Empleados**

Esta partida refleja los valores pendientes a cancelar a los empleados de la empresa por beneficios sociales como:

	2013	2012
Decima tercera Remuneración	\$ 592,16	\$ 221,03
Decimo Cuarto Sueldo	\$ 4.107,85	\$ 450,50
Liquidaciones por Pagar	\$ 1.055,00	\$ 0,00
Utilidades por Pagar	\$ 4.073,52	\$ 798,98
TOTAL	\$ 9.828,53	\$ 1470,51

Estos son originados por los servicios prestados hacia la empresa hasta el mes de diciembre del 2013, como los nombrados anteriormente, incluyendo utilidades correspondientes de la utilidad del año el 15 % a los trabajadores, tanto por su servicio y tiempo de labor y sus cargas familiares.

Referencia**Nota 11****Impuesto a las ganancias:**

La empresa mantiene un Impuesto por pagar que será liquidado en el mes de abril del siguiente año

Sección 29
Párrafo 29.2

	2013	2012
Impuesto a la Renta por Pagar	\$6.007,28	\$1.044,,55
TOTAL	\$ 6.007,28	\$ 1.044,55

	Nota 12
--	----------------

Sección 6	Capital Social :		2013	2012
		Capital Social al inicio del periodo	\$ 1.000,00	\$ 1.000,00
		TOTAL	\$ 1.000,00	\$ 1.000,00

	Nota 13
--	----------------

Sección 6	Reserva Legal:		2013	2012
		Reserva Legal	\$ 348,30	\$ 0,00
		TOTAL	\$ 348,30	\$ 0,00

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 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas

	Nota 14
--	----------------

	Resultados Ejercicio:		2013	2012
		Resultados Ejercicio	\$ 17.076,02	\$ 3.482,99
		TOTAL	\$ 17.076,02	\$ 3.482,99

Referencia	Nota 15
-------------------	----------------

Sección 23 Párrafo 23.30 Literal b.	Ingresos por actividades ordinarias:		2013
		Ventas de mercadería	\$ 1'143.957,97
		Otros Ingresos	\$ 177,65
		TOTAL	\$ 1'144.135,62

Los ingresos corresponden a la venta de repuestos y accesorios de motos y bicicletas, así como también la venta de bicicletas

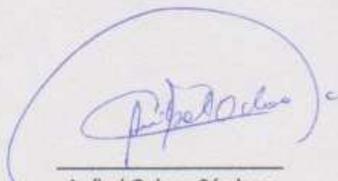
Referencia	Nota 16
------------	---------

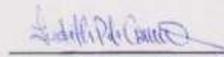
<p>Sección 8 Párrafo 8.3</p>	<p>Costo de Venta y Producción</p> <p><i>En esta cuenta tomamos en consideración los costos incurridos en la compra de mercadería los costos ascendieron a \$ \$ 901.823,24 detallados a continuación:</i></p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 60%;">COSTOS</th> <th style="width: 40%;">VALOR</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">Inventario Inicial</td> <td style="text-align: right;">40.871,22</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Compras Mercadería</td> <td style="text-align: right;">1'030.759,93</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Inventario Final</td> <td style="text-align: right;">169.807,91</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Total Costos de Ventas</td> <td style="text-align: right;">901.823,24</td> </tr> </tbody> </table>	COSTOS	VALOR	Inventario Inicial	40.871,22	Compras Mercadería	1'030.759,93	Inventario Final	169.807,91	Total Costos de Ventas	901.823,24
COSTOS	VALOR										
Inventario Inicial	40.871,22										
Compras Mercadería	1'030.759,93										
Inventario Final	169.807,91										
Total Costos de Ventas	901.823,24										

Referencia	Nota 17
------------	---------

<p>Sección 8 Párrafo 8.3</p>	<p>Gastos de administración:</p> <p><i>En esta partida se pone en consideración todos los gastos administrativos que se efectúan para comercialización de la mercadería .</i></p> <p><i>Detalle:</i></p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 60%;">GASTOS</th> <th style="width: 40%;">VALOR</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">Sueldos</td> <td style="text-align: right;">\$ 69.804,41</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Aportes al IESS</td> <td style="text-align: right;">\$ 12.417,23</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Beneficios Sociales</td> <td style="text-align: right;">\$ 13.889,98</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Honorarios</td> <td style="text-align: right;">\$ 10.967,00</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Combustible</td> <td style="text-align: right;">\$ 296,17</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Arriendos</td> <td style="text-align: right;">\$ 30.085,68</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Transp. De mercadería</td> <td style="text-align: right;">\$ 4.876,48</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Mantenimiento y Reparaciones</td> <td style="text-align: right;">\$ 32.261,85</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Suministros y Materiales</td> <td style="text-align: right;">\$ 8.433,59</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Promoción Y Publicidad</td> <td style="text-align: right;">\$ 3.543,08</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Gastos de Gestión</td> <td style="text-align: right;">\$ 2.314,51</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Servicios Públicos</td> <td style="text-align: right;">\$ 873,49</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Impuestos - Contribuciones</td> <td style="text-align: right;">\$ 194,79</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Depreciaciones</td> <td style="text-align: right;">\$ 737,77</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Otros Gastos Servicios</td> <td style="text-align: right;">\$ 14.724,90</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Gastos No Deducibles</td> <td style="text-align: right;">\$ 4.222,51</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">TOTAL</td> <td style="text-align: right;">\$ 209.643,44</td> </tr> </tbody> </table>	GASTOS	VALOR	Sueldos	\$ 69.804,41	Aportes al IESS	\$ 12.417,23	Beneficios Sociales	\$ 13.889,98	Honorarios	\$ 10.967,00	Combustible	\$ 296,17	Arriendos	\$ 30.085,68	Transp. De mercadería	\$ 4.876,48	Mantenimiento y Reparaciones	\$ 32.261,85	Suministros y Materiales	\$ 8.433,59	Promoción Y Publicidad	\$ 3.543,08	Gastos de Gestión	\$ 2.314,51	Servicios Públicos	\$ 873,49	Impuestos - Contribuciones	\$ 194,79	Depreciaciones	\$ 737,77	Otros Gastos Servicios	\$ 14.724,90	Gastos No Deducibles	\$ 4.222,51	TOTAL	\$ 209.643,44
GASTOS	VALOR																																				
Sueldos	\$ 69.804,41																																				
Aportes al IESS	\$ 12.417,23																																				
Beneficios Sociales	\$ 13.889,98																																				
Honorarios	\$ 10.967,00																																				
Combustible	\$ 296,17																																				
Arriendos	\$ 30.085,68																																				
Transp. De mercadería	\$ 4.876,48																																				
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 32.261,85																																				
Suministros y Materiales	\$ 8.433,59																																				
Promoción Y Publicidad	\$ 3.543,08																																				
Gastos de Gestión	\$ 2.314,51																																				
Servicios Públicos	\$ 873,49																																				
Impuestos - Contribuciones	\$ 194,79																																				
Depreciaciones	\$ 737,77																																				
Otros Gastos Servicios	\$ 14.724,90																																				
Gastos No Deducibles	\$ 4.222,51																																				
TOTAL	\$ 209.643,44																																				

Referencia	Nota 18						
Gastos Financieros: <i>En esta cuenta se toma en consideración los valores referentes a comisiones bancarias</i>							
Sección 5 Párrafo 5.5 Sección 11 Párrafo 11.48 Sección 25 Párrafo 25.3	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2013</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Comisiones bancarias</td> <td>\$ 1.985,37</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td>\$ 1.985,37</td> </tr> </tbody> </table>		2013	Comisiones bancarias	\$ 1.985,37	TOTAL	\$ 1.985,37
	2013						
Comisiones bancarias	\$ 1.985,37						
TOTAL	\$ 1.985,37						
Referencia	Nota 19						
Cambios en las Políticas Contables: A la fecha del cierre del ejercicio 31 de diciembre de 2013, no se realizaron cambios en las políticas contables debido a que la empresa es nueva e inició utilizando las Normas Internacionales de Información Financiera							
Referencia	Nota 20						
Hechos Posteriores: Después del 31 de diciembre de 2013 no existieron hechos posteriores que amerite ajustes a los estados financieros o incluir una nota aclaratoria.							
Referencia	Nota 21						
Pasivos Contingentes: No existen pasivos contingentes que sirvan para considerar ajustes de provisión.							
Referencia	Nota 22						
Aprobación de Estados Financieros: Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación,							


Aníbal Ochoa Córdova
GERENTE


Judith Paladines J.
CONTADOR