

**ANDINA LICORES S.A. ANDILICOR**

**ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**CONTENIDO:**

Informe del Auditor Independiente

Estado de Situación Financiera

Estado del Resultado Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros



## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A la Junta General de Accionistas de

### **ANDINA LICORES S.A. ANDILICOR**

1. Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de ANDINA LICORES S.A. ANDILICOR, al 31 de diciembre del 2012, y el correspondiente estado del resultado integral, cambios en el patrimonio de los accionistas y el flujo de efectivo, por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

#### Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros.

2. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad aceptadas en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectadas por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la solución y aplicación de políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

#### Responsabilidad del Auditor.

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos los requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable sobre si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o

inexactas de carácter significativo. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o por error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados 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 los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de las estimaciones contables hechas por la Administración 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 expresar nuestra opinión de auditoría.

Opinión.

4. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos aspectos significativos, la situación financiera de ANDINA LICORES S.A. ANDILICOR al 31 de diciembre de 2012, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Guayaquil, Ecuador  
Mayo 30, 2013

*Mora & Asociados*

MORA & ASOCIADOS  
SC-RNAE-2-767

*Harold Mora Ramírez*  
HAROLD MORA RAMIREZ  
Socio  
N. de Licencia  
Profesional: 35.304

ANDINA LICORES S.A. ANDILICOR

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
al 31 de Diciembre del 2012  
(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVO

Activo Corriente :

Caja Bancos	Nota 3	\$ 753
Cuentas por Cobrar	Nota 4	928.589
Inventarios	Nota 5	5.181
(-) Provisión Cuentas Incobrables		(630)
Total Activo Corriente		\$ 933.893

Propiedad, Planta y Equipos Nota 6

Vehiculos	\$ 48.779
Muebles y Enseres	7.046
Equipos de Computación	26.247
(-) Depreciación Acumulada	(82.072)
 Otros Activos	 Nota 7
 TOTAL DEL ACTIVO	 \$ 381.900
	 \$ 972.793

Ver notas adjuntas

PASIVO Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS

Pasivo Corriente :

Cuentas por Pagar	Nota 8	\$ 716
Impuestos por Pagar	Nota 9	<u>41.009</u>
Total Pasivo Corriente		\$ 41.725

No Corriente

Prestamo de Accionistas	Nota 10	\$ 1.942
Total del Pasivo		\$ 46.667

Patrimonio:

Capital Social	Nota 11	\$ 1.200.000
Reserva Legal		151.000
Resultado Ejercicios Anteriores		(412.660)
Perdida Neta del Ejercicio	Nota 12	<u>(12.214)</u>
Total Patrimonio de Accionistas		\$ 926.126
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		\$ 972.793

Ver notas adjuntas.

*Gt Carbache Tigua*  
Sr. Gustavo Carbache Tigua  
Gerente General

*ZSA*  
CPA Zoraida Salazar R.  
Contadora

ANDINA LICORES S.A. ANDILICOR

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL  
al 31 de Diciembre del 2012  
(Expresado en dólares estadounidenses)

INGRESOS

Ventas	Nota 13	\$ 129.725
(-)Costos de Producción		<u>(129.675)</u>
Utilidad Bruta		\$ 50

GASTOS

Administración	\$ 7.397
Publicidad	4.781
Financieros	<u>86</u>
Utilidad del Ejercicio	\$ (12.264)
PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	\$ <u>(12.214)</u>

Ver notas adjuntas

*G. Carbache Tiqua*  
Sr. Gustavo Carbache Tiqua  
Gerente General

*ZS*  
CPA Zoraída Salazar A.  
Contadora

**ANDINA LICORES S.A. ANDILICOR**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Sj. Anteriores	Perdida del Ejercicio	Perdida del TOTAL
Saldos al 31 de Diciembre 2011	\$ 1,200,000	151,000	(355,735)	(57,555)	\$38,341
Transferencia			557,555	(57,555)	-
	\$ 1,200,000	151,000	(412,662)	-	\$38,340
Perdida Neta del Ejercicio 2012				(22,214)	(22,214)
Saldos al 31 de Diciembre 2012	\$ 1,200,000	151,000	(412,662)	(22,214)	\$26,126

ver notas adjuntas

3<sup>er</sup>. *Gustavo Carbacho Tigna*  
Gerente General

24  
CEA Zoraida Sáizar A.  
Contadora

ANDINA LICORES S.A. ANDILICOR

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO  
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012  
(Expresado en dólares estadounidenses)

Flujo de efectivo en Actividades Operacionales:

Perdida Neta \$ (12.214)

Ajustes por:

Depreciaciones \$ 82.072  
Otros 715.469

Cambio de Activos y Pasivos Operacionales

Aumento en Cuentas por Cobrar \$ (794.385)  
Aumento en Cuentas por Pagar 716  
Disminución en Cargos Diferidos 4.641  
Disminución en Gastos Acumulados (660)

Efectivo neto proveniente actividades operativas

(4.361)

Flujo de efectivo de Actividades de Inversión:

Compra de Activos Fijos \$ -

Aumento (disminución) Pasivos a largo plazo \$ 4.942

Aumento (disminución) Neto de Efectivo \$ 581

Efectivo y Equivalentes de Efectivo  
al Inicio del año \$ 172

Efectivo y Equivalentes de Efectivo  
al Final del año \$ 753

*Gt Carbacho Tigua*  
Sr. Guillermo Carbacho Tigua  
Gerente General

*ZS*  
CPA Zoraída Salazar A.  
Contadora

ANDINA LICORES S.A. ANDILICOR

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DICIEMBRE 31 DEL 2012

(Expresado en dólares estadounidenses)

**NOTA 1. DESCRIPCION Y ENTORNO ECONOMICO DE LA COMPAÑIA**

La Compañía tiene vigencia jurídica desde el 8 de mayo de 2003, y tiene por objeto social la distribución de licores y demás bienes de consumo, importación, compra y venta al por mayor y menor en el mercado nacional. Podrá realizar todos aquellos actos y contratos permitidos por la ley.

**NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros han sido uniformemente en los años presentados y se divulan a continuación.

**a) PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NFC), involucra el uso de ciertas estimaciones contables para determinar los activos, pasivos y resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Mediante Resolución N° 06.Q.RCI.004 de 21 de agosto de 2006, la Superintendencia de Compañías adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera "NIF" y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las empresas y entidades sujetas al Control y Vigilancia.

Con Resolución N° 08.GVDSU010 del 20 de noviembre de 2008, resolvió establecer el Cronograma de Aplicación Obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las Compañías y Entidades sujetas a su Control y Vigilancia. De acuerdo con esta Resolución, la Compañía elaboró el Cronograma de Implementación por encontrarse en el segundo grupo, debido a que tiene activos totales mayor a \$ 4.000.000 al 31 de diciembre de 2010.

La administración de este compañía cumplió con la aplicación obligatoria de adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", según Resolución N° 08.GVDSU010 del 20 de noviembre de 2008 dictada por la Superintendencia de Compañías.

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros.

#### **b) EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO**

La compañía incluye en esta cuenta Caja y Bancos, valores que son de libre disponibilidad y están relacionados con la presentación del estado de flujos de efectivo.

#### **c) CUENTAS POR COBRAR**

La Compañía realiza permanentemente evaluaciones para la provisión de ciertas cuentas de difícil recuperación, lo que la administración considera adecuado para cubrir probables pérdidas.

**d) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS**

Están registradas en base al costo histórico, las mejoras realizadas en el periodo son reconocidas como parte del activo, cuando el desembolso mejora la condición del activo, caso contrario deben ser reconocidas como un gasto en el periodo en que son incurridas. Las depreciaciones se cargan a los resultados del periodo y se calculan bajo el método de línea recta, las bases de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes.

**e) OTROS ACTIVOS**

Incluye distintos pagos anticipados.

**NOTA 3. CAJA BANCOS**

Al 31 de Diciembre del 2012, seña cuenta presenta el siguiente desglose:

Banco Produbanna	\$	673
Banco Pacifico		80
Total	\$	753

**NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR**

La cuenta por cobrar presenta un saldo al cincuenta saldo, al 31 de diciembre del 2012.

Artif Resources	\$	842.000
Culmann S.A.		17.252
Dudores varios		39.337
Total	\$	928.589

#### NOTA 5. INVENTARIO

El Inventario presenta al 31 de diciembre del 2012 un saldo de \$ 5.181; y se compone de licores en sus distintas presentaciones.

#### NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Los movimientos de estas cuentas (costo y depreciación) por el año terminado el 31 de diciembre del 2012, fueron los siguientes:

		Saldo Inicial (Diferencia neta)	Incrementos y/o restiros	Saldo Final	Tasa anual de depreciación
Terrenos	\$	200	100	\$ -	-
Vehículos		186.779	-	182.779	10%
Equipo de Manipulación		16.247	-	16.247	10%
Muebles y Enseres		7.016	-	6.116	10%
Total bienes	\$	200.000	-	\$ 82.072	
Depreciación Acumulada		(82.072)		(82.072)	
Total	\$	117.928	-	\$ -	

#### NOTA 7. OTROS ACTIVOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2012 presenta el siguiente saldo:

Anticipos a Proveedores	\$ 11.050
Crédito tributario	27.050
Total	\$ 38.100

#### **NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR**

Las cuentas por pagar se componen de varios proveedores, al 31 de diciembre del 2012 presentan un saldo de \$ 716.

#### **NOTA 9. IMPUESTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre de 2012, el saldo de la cuenta impuestos por pagar es de \$ 41,000.

#### **NOTA 10. PRESTAMO DE ACCIONISTAS**

Al 31 de Diciembre del 2012, la Compañía presenta saldo en la cuenta préstamo de accionistas por \$ 4,942.

#### **NOTA 11. CAPITAL SOCIAL**

El Capital Social de ANDINA LICORES S.A. al 31 de diciembre de 2012, es de \$ 1,200,000, totalmente suscrito y pagado.

#### **NOTA 12. PERDIDA NETA DEL EJERCICIO**

Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía presenta perdida del ejercicio por \$ 12,814.

#### **NOTA 13. VENTAS**

Los ingresos se originaron por la venta de bebidas alcohólicas y otros productos dentro del mercado nacional.

#### **NOTA 14. CONTINGENCIAS**

Al 31 de Diciembre del 2012, la Compañía no presenta saldos en Activos y Pasivos Contingentes.

#### **NOTA 15. EVENTOS SUBSECUENTES**

Posterior a la fecha del Balance General y del dictamen, no ha ocurrido ningún evento que amerite un ajuste o revelación en los estados financieros de la Compañía.