

Lcdo. Cpu. Marjorie Cepeda de Ruiz
Auditor Externo SC RNAE # 482
Asesor Contable-Tributaria
Licencia Profesional 5724

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

**A la Junta General de Accionistas de la Compañía
Distribuidora Alava S.A. DistriAlava**

Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de la compañía **Distribuidora Alava S.A. DistriAlava**, que comprenden el balance general al 31 de diciembre del año 2013 y los estados de resultados, estado de cambios en el patrimonio y flujo de efectivo, por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013 y por el año terminado en esa fecha fueron auditados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría y emito el informe de fecha 31 de diciembre de 2013, el mismo que contiene un opinión limpia.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros.

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contienen errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias. Sin embargo, la compañía no ha implementado el sistema de control interno.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en muestra auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que la auditoría externa cumpla con requerimientos éticos y planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.



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 del riesgo de errores importantes en los estados financieros por 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 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 que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para una opinión de auditoría.

*En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía **Distribuidora Alava S.A. DistriAlava** al 31 de diciembre del año 2013, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.*

*Ledo, Cpa. Marjorie Cepeda de Ruiz
SC RNAE 482 Auditor Externo
Guayaquil, mayo 28 de 2014*

DISTRIBUIDORA ALAVA S.A. DISTRIALAVA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

1. Operaciones y Escenario Económico

La compañía fue constituida el 6 de diciembre de 2005, ante el Abogado Piero Thomas Aycart Vincenzini Carrasco, Suplente del Doctor Piero Aycart Vincenzini encargado de la Notaría Trigésima del Cantón Guayaquil, de la República del Ecuador, con el capital de \$ 1,000.00. La Escritura Pública se inscribió en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 15 de diciembre del dos mil cinco. Su objeto social es dedicarse a la venta al por mayor y menor de bebidas alcohólicas.

2. Prácticas Contables Significativas

Las políticas contables de la compañía son las establecidas y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. 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.

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

Los porcentajes de depreciación aplicada a los activos fijos es:

Propiedades, Plantas y Equipos	Tasa
Terrenos	
Edificios	5%
Maquinarias y Equipos	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%

Ver notas a los estados financieros.

DISTRIBUIDORA ALAVA S.A. DISTRIALAVA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

3. Efectivo y Equivalente del Efectivo

Caja	\$ 16,313.91
Bancos	<u>42,562.00</u>
	\$ 58,875.91

Saldos conciliados por la compañía al 31 de diciembre de 2013.

4. Cuentas por Cobrar **\$ 34,450.66**

Registra el saldo de los créditos otorgados a clientes en la comercialización y distribución y venta de bebidas alcohólicas al 31 de diciembre de 2013. Sin intereses anuales.

5. Impuestos Corriente	2012	2013	Variación
Crédito Tributario IVA.	\$ 37,620.04	\$ 33,389.87	\$ 4,230.17

Importe establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2013, proveniente de las Retenciones generadas por la comercialización de su actividad económica.

6. Inventarios	2012	2013	Variación
	\$ 275,890.00	\$ 75,320.00	\$ 200,570.00

Registra el saldo del inventario al 31 de diciembre de 2013 conformado por bebidas alcohólicas (cervezas).

7. Propiedades, Planta y Equipo	2012	2013	Variaciones
Terrenos	\$ 485,000.00	0.00	\$ (485,000.00)
Edificios	439,243.73	439,243.68	(0.05)
Maquinarías y Equipos	9,693.03	9,693.03	0.00
Equipos de Computación	4,002.16	0.00	(4,002.16)
Vehículos	<u>498,632.66</u>	<u>594,620.01</u>	<u>95,987.35</u>
Total Propiedades, Planta y Equipo	\$ 1,436,571.58	\$ 1,043,556.72	\$ 393,014.86
Depreciación Acumulada	<u>(169,365.73)</u>	<u>(189,494.88)</u>	<u>20,129.15</u>
Total Neto Prop., Planta y Equipo	\$ 1,267,205.85	\$ 854,061.88	\$ 413,144.01

Ver notas a los estados financieros.

DISTRIBUIDORA ALAVA S.A. DISTRIALAVA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

8. Proveedores	\$ 29,335.12
<i>Contabiliza el saldo generado por la adquisición de suministros, y créditos otorgados por los proveedores a la compañía, al 31 de diciembre de 2013 sin devengar intereses anuales.</i>	
9. Impuesto a la Renta	\$ 13,076.54
<i>Saldo del importe del Impuesto a la Renta, pendiente de consignarse al Servicio de Rentas Internas al 31 de diciembre de 2013.</i>	
10. Participación de Empleados	\$ 10,489.20
<i>Contabiliza el saldo proveniente del 15% de utilidades, para los trabajadores correspondiente al ejercicio fiscal de 2013.</i>	
11. Obligaciones con Instituciones Financieras	
Banco de Guayaquil	\$ 99,274.21
Banco del Pacifico	84,992.16
Corporación Financiera Nacional	89,447.86
Banco Pichincha (17900)	75,689.55
Banco Pichincha (120000)	84,225.87
Banco Pichincha (120000)	241,080.84
Banco Pichincha	189,957.06
Produbanco	61,832.53
Maresa (vehículo)	29,335.12
	\$ 955,835.20
<i>Importe de los saldos conciliados por la compañía por los préstamos concedidos por los bancos del sector financiero al 31 de diciembre de 2013.</i>	
12. Capital Suscrito	\$ 1,000.00
<i>Integrado por 1,000.00 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1.00 cada una de los Estados Unidos de América, liberadas en su totalidad al 31 de diciembre de 2013.</i>	
13. La utilidad del ejercicio fiscal, obtenido por la compañía durante el desarrollo de las actividades comerciales al 31 de diciembre de 2013 asciende a la cantidad de \$46,362.26,	

Ver notas a los estados financieros.

DISTRIBUIDORA ALAVA S.A. DISTRIALAVA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

ACTIVO

Corriente		2013		2012
Efectivo y Equivalentes al efectivo	3	58.875,91	\$	73.698,00
Cuentas por Cobrar	4	34.450,66		68.369,00
Inventario		75.320,00		275.890,00
Crédito Tributario	5	33.389,87		37.620,04
Total Activo Corriente		<u>202.036,44</u>	<u>\$</u>	<u>455.577,04</u>
 Propiedades, Planta y Equipo	 6			
Terrenos		-		485.000,00
Edificios		439.243,68		439.243,73
Maquinarias y equipos		9.693,03		9.693,03
Equipos de Computación		0,00		4.002,16
Vehículo		594.620,01		498.632,66
Total Propiedades, Planta y Equipo		<u>\$ 1.043.556,72</u>	<u>\$</u>	<u>1.436.571,58</u>
Depreciación Acumulada		-189.494,88		-169.365,73
Total Propiedades, Planta y Equipo Neto		<u>\$ 854.061,84</u>	<u>\$</u>	<u>1.267.205,85</u>
 Total Activo		 <u>\$ 1.056.098,28</u>	 <u>\$</u>	 <u>1.722.782,89</u>

Ver notas a los estados financieros.

DISTRIBUIDORA ALAVA S.A. DISTRIALAVA
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

PASIVO

Corriente		2013		2012
Proveedores	7	\$ 29.335,12	\$	06.191,60
Otras Obligaciones Corrientes		0,00		15.336,22
Impuesto a la Renta por Pagar		13.076,54		12.139,37
Participación de Trabajadores		10.489,20		9.314,10
Total Pasivo Corriente		\$ 52.900,86	\$	122.981,29
Largo Plazo				
Obligaciones con Instituciones Financieras	8	\$ 955.835,20	\$	958.477,39
Total Pasivo Largo Plazo		\$ 955.835,20	\$	958.477,39
Total Pasivo				
Patrimonio				
Capital Suscrito	9	1.000,00	\$	1.000,00
Reserva Legal		0,00		2.032,03
Aportes para Futuras Capitalizaciones		0,00		509.000,00
Utilidad del Ejercicio	10	46.362,26		38.608,49
Total Patrimonio		\$ 47.362,26	\$	640.640,52
Total Pasivo y Patrimonio		\$1.056.098,32	\$	1.722.099,20

Ver notas a los estados financieros.

DISTRIBUIDORA ALAVA S.A. DISTRIALAVA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

14. De acuerdo a la Resolución Societaria # 040.Q.II.001, publicada en el Registro Oficial 289 el 10 de marzo de 2004, y conforme a la Escritura Pública de constitución de la compañía, su objeto social es dedicarse a la comercialización al por mayor y menor de bebidas alcohólicas etc., al 31 de diciembre de 2013, no revelando tener Propiedad Intelectual ni Derechos de Autor.
15. La Compañía tiene abiertos los libros contables correspondientes al periodo fiscal, 2013, para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.
- 16. Hechos Subsecuentes**
Hasta el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de presentación de estos estados financieros (mayo 27 de 2014), en adición a las notas explicativas a los estados financieros, no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la compañía pudieran haber tenido efecto relevantes sobre los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros.