

***Lcda.Cpa. Marjorie Cepeda de Ruiz
Auditor Externo SC RNAE # 482
Asesor Contable-Tributario
Licencia Profesional 5724***

Distribuidora Alava S.A. "Distrialava"

***Estados Financieros
31 de diciembre de 2015***

Contenido:

***Informe de Auditor Independiente
Estados de situación Financiera
Estado de Resultado Integral
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo
Notas a los Estados Financieros***

Abreviatura usada:

US\$ Dòlar

Lcda.Cpa. Marjorie Cepeda de Ruiz
Auditor Externo SC RNAE # 482
Asesor Contable-Tributario
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 comprende los estados de situación financiera al 31 de diciembre del año 2015 y los estados de resultados, integral, estado de cambios en el patrimonio neto 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 2015 y por el año terminado en esa fecha fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y emito el informe con 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 nuestra 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 auditoria adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoria 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 auditoria que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para una opinión de auditoria

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 2015 y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador.



Lcda. Cpa. Marjorie Cepeda de Ruiz
SC RNAE 482 Auditor Externo
Guayaquil, mayo 26 de 2016

DISTRIBUIDORA ALAVA S.A. DISTRIALAVA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

ACTIVO

Corriente		2015		2014
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	65.824,25	\$	61.128,29
Cuentas por Cobrar	4	38.597,21		42.328,29
Inventario	5	89.147,32		76.320,00
Impuestos Corrientes		0,00		8.197,50
Total Activo Corriente		193.568,78	\$	187.974,08
Propiedades, Planta y Equipo	6			
Terrenos		601.032,03	\$	601.032,03
Edificios		439.243,73		439.243,73
Maquinarias y equipos		25.193,03		9.693,03
Vehiculo		710.816,54		594.620,01
Total Propiedades, Planta y Equipo		1.776.285,33		1.644.588,80
Depreciación Acumulada		-459.061,87		-309.388,19
Total Propiedades, Planta y Equipo Neto		\$ 1.317.223,46	\$	1.335.200,61
Total Activo		\$ 1.510.792,24	\$	1.523.174,69

Ver notas a los estados financieros.

DISTRIBUIDORA ALAVA S.A. DISTRIALAVA
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

PASIVO

Corriente		2015	2014
Obligaciones Financieras Corto Plazo	7	198.709,55	0,00
Proveedores		0,00	148.683,43
Impuesto a la Renta por Pagar		0,00	14.979,73
Participación de Trabajadores		0,00	7.930,19
Total Pasivo Corriente		\$ 198.709,55	\$ 171.593,35
Largo Plazo			
Obligaciones con Instituciones Financieras	8	\$ 658.025,93	\$ 714.897,86
Total Pasivo Largo Plazo		\$ 658.025,93	\$ 714.897,86
Total Pasivo			
Patrimonio			
Capital Suscrito	9	\$ 600.000,00	\$ 600,00
Reserva Legal		5.405,68	2.032,03
Aportes para Futuras Capitalizaciones		0,00	599.000,00
Utilidad del Ejercicio	10	48.651,08	35.051,45
Total Patrimonio		\$ 654.056,76	\$ 636.683,48
Total Pasivo y Patrimonio		\$ 1.510.792,24	\$ 1.523.174,69

Ver notas a los estados financieros.

DISTRIBUIDORA ALAVA S.A. DISTRIALAVA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	2015	2014
Ingresos	\$ 1.279.792,77	1.216.179,28
Costo de Ventas	-221.931,07	-253.472,95
Utilidad Bruta en Ventas	\$ 1.057.861,70	\$ 962.706,33
Gastos Operacionales:	\$ 976.328,12	575.299,04
Gastos de Administración	0,00	43.464,88
Gastos de Ventas	0,00	291.074,46
Gastos de Operación	\$ 976.328,12	\$ 909.838,38
Total Gastos Operacionales		
	\$ 81.533,58	\$ 52.867,95
Utilidad Contable	-12.230,04	-7.930,19
15% Participación de Trabajadores	69.303,54	44.937,76
	-15.246,78	-9.886,31
22% Impuesto a la Renta	54.056,76	\$ 35.051,45
	-5.405,68	0,00
10% Reserva Legal	\$ 48.651,09	\$ 35.051,45
Utilidad del Ejercicio		

Ver notas a los estados financieros.

DISTRIBUIDORA ALAVA S.A. DISTRIALAVA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	CAPITAL SUSCRITO	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA LEGAL	UTILIDAD EJERCICIO	TOTAL
Enero 1/2015	1.000,00	599.000,00	2.032,03	35.051,45	637.083,48
Ajuste	599.000,00	-599.000,00	3.373,65	-35.051,45	-31.677,80
					0,00
<i>Utilidad del ejercicio</i>				48.651,08	48.651,08
Saldo al 31/12/2015	599.000,00	0,00	5.405,68	48.651,08	654.056,76

Ver notas a los estados financieros.

DISTRIBUIDORA ALAVA S.A. DISTRIALAVA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

<i>Incremento (Disminución) en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</i>	
<i>antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio</i>	65.824,25
Flujos de Efectivo procedentes de (Utilizados en) Actividades de Operación	65.824,25
Clases de pagos por Actividades de Operación	952.369,25
<i>Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios</i>	952.369,25
<i>Otras entradas (salidas) de efectivo</i>	-886.545,00
 Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Periodo	 65.824,25
 <i>Ganancia o Pérdida antes del 15% Participación Trabajadores</i>	 81.533,58
<i>Ajuste por partidas distintas al efectivo</i>	-15.709,33
<i>Ajuste por gasto por Impuesto a la Renta</i>	15.246,78
<i>Ajuste por gasto de participación de trabajadores</i>	-12.230,04
<i>Otros Ajustes por partidas distintas al efectivo</i>	11.767,49
 FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	 \$ 65.824,25

Ver notas a los estados financieros.

***DISTRIBUIDORA ALAVA S.A. DISTRIALAVA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015***

1. Operaciones y Escenario Económico

La compañía fue constituida el 6 de diciembre de 2005, ante el Abogado PieroThomas Aycart Vincenzini Carrasco, Suplente del Doctor Piero Aycart Vincenzini encargado de la Notaria 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 Intendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad NIC, 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 las propiedades, planta y equipo.

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

Ver notas a los estados financieros.

DISTRIBUIDORA ALAVA S.A. DISTRIALAVA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

3. Efectivo y Equivalente del Efectivo **\$ 65,824.25**

=====

Saldos conciliados por la compañía al 31 de diciembre de 2015.

4. Cuentas por Cobrar	2014	2015	Variación
	\$ 42,328.29	\$ 38,597.21	\$ (3,731.08)

=====

Contabiliza el saldo de los créditos otorgados a la compañía Dinadecsa clientes en la comercialización y distribución y venta de bebidas alcohólicas al 31 de diciembre de 2015. Sin intereses anuales.

5. Inventarios	2014	2015	Variación
	\$ 76,320.00	\$ 89,147.32	\$ 12,827.32

=====

Registra el saldo del inventario al 31 de diciembre de 2015 conformado por bebidas alcohólicas (cervezas)

6. Propiedades, Planta y Equipo	2014	2015	Variaciones
Terrenos	\$ 601,032.03	\$ 601,032.03	0,00
Edificios	439,243.73	439,243.73	0,00
Maquinarias y Equipos	9,693.03	25,193.03	15,500.00
Vehículos	594,620.01	710,816.54	116,196.53
Total Propiedades,Planta y Equip	\$ 1,644,588.80	\$ 1,776,285.33	\$ 131,696.53
Depreciación Acumulada	309,388.19	459,061.87	264,326.32
Total Neto Prop.,Planta y Equipo	\$ 1,335,200.61	\$ 1,317,223.46	\$ 17,977.15

=====

7. Obligaciones Financieras a Corto Plazo

Produbanco	\$	13.804.48
Pacifico		46.632.27
Pacifico		19.683.37
Pacifico		31.709.52
Pichincha		15.689.61
Pichincha		49.399.55
Bolivariano		10.281.82
Toyocosta		11.508.93
	\$	198,709.55

=====

Contabiliza el saldo de los saldos concedidos por el sistema financiero a corto plazo a la compañía para incremento de capital de trabajo al 31 de diciembre de 2015.

Ver notas a los estados financieros.

DISTRIBUIDORA ALAVA S.A. DISTRIALAVA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

8. Obligaciones Financieras

Corporaciòn Financiera Nacional	\$ 53.380.11
Corporaciòn Financiera Nacional	426.376.35
Toyocosta	24.540.17
Pichincha	47.974.84
Pichincha	59.121.79
Guayaquil	46.632.67
	\$ 658,025.93
	=====

Importe de los saldos conciliados por la compañía por los préstamos concedidos por los bancos del sector financiero al 31 de diciembre de 2015.

9. Capital Suscrito **\$ 600,000.00**

=====

Integrado por 6.000 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1.00 cada una de los Estados Unidos de América, liberadas en su totalidad al 31 de diciembre de 2015.

10. *La utilidad del ejercicio fiscal obtenido por la compañía durante el desarrollo de las actividades comerciales al 31 de diciembre de 2015 asciende a la cantidad de \$48,651.08*

11. *De acuerdo a la Resolución Societaria # 040.Q.IJ.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 2015, no revelando tener Propiedad Intelectual ni Derechos de Autor.*

12. *La Compañía tiene abiertos los libros contables correspondientes al periodo fiscal, 2013, 214, incluso 2015 para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.*

13. Hechos Subsecuentes

Hasta el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de presentación de estos estados financieros (mayo 26 de 2016), 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.

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.

A los señores Socios de la Compañía Distribuidora Alava S.A. Distrialava

1. *He auditado los estados financieros de Compañía Distribuidora Alava S.A. Distrialava por el año terminado al 31 de diciembre de 2015 y con fecha mayo 26 de 2016, he emitido el informe que contiene una opinión sin salvedades sobre la presentación razonable de la situación financiera de la compañía y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo.*

2. *La auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría con el propósito de formarme una opinión sobre los estados financieros mencionados. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, e incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Una auditoría de estados financieros no tiene como propósito específico establecer las existencias de instancias de incumplimiento de las normas legales que sean aplicables a la entidad auditada salvo que, con motivo de eventuales incumplimientos, se distorsione significativamente la situación financiera y los resultados de las operaciones presentadas en los estados financieros. En tal sentido, como parte de la obtención de la certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, efectué pruebas de cumplimiento en relación a las obligaciones de carácter tributario detallados en el párrafo siguiente:*

2. *Los resultados de las pruebas mencionadas en el párrafo anterior no revelaron situaciones en las transacciones y documentación examinadas que, en mi opinión, se consideren incumplimientos durante el año terminado el 31 de diciembre del 2015, que afecten significativamente los estados financieros mencionados en el primer párrafo, con relación al cumplimiento de las siguientes obligaciones establecidas en las normas legales vigentes.*

3.
 - *Mantenimiento de los registros contables de la compañía de acuerdo con las disposiciones de la Ley y sus reglamentos:*

 - *Conformidad de los estados financieros y de los datos que se encuentran registrados en las declaraciones del Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente, Impuesto al Valor Agregado, y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal con los registros contables mencionados en el punto anterior;*

 - *Pago del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal.*

- *Aplicación de las disposiciones contenidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y en su Reglamento y en las resoluciones del Servicio de Rentas Internas de cumplimiento general y obligatorio, para la determinación y liquidación razonable del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado y otros tributos administrados por la Autoridad Fiscal.*
 - *presentación de las declaraciones como agente de retención, y pago de las retenciones a que está obligada a realizar la compañía de conformidad con las disposiciones legales.*
4. *El cumplimiento por parte de la compañía de las mencionadas obligaciones, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias, son responsabilidad de su administración; tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes. Este informe debe ser leído en forma conjunta con el informe sobre los estados financieros mencionados en el primer párrafo.*
 5. *La auditoría fue hecha principalmente con el propósito de formarme una opinión sobre los estados financieros básicos tomados en conjunto. La información suplementaria contenida en los anexos **1 al 20**, preparados por la administración de la compañía que surge de los registros contables y demás documentación que me fue exhibida, se presenta en cumplimiento de la Resolución del Servicio de Rentas Internas NAC-DGERCGC15-00003218 publicada en el Registro Oficial 660 del 24 de diciembre de 2015, y no se requiere como parte de los estados financieros básicos. Esta información, ha sido sometida a los procedimientos de auditoría aplicados en la auditoría de los estados financieros básicos, y en mi opinión, se expone razonablemente en todos sus aspectos importantes en relación con los estados financieros tomados en su conjunto.*
 6. *Este informe se emite exclusivamente para conocimiento de los Socios y Administración de la compañía Distribuidora Alava S.A. Distrialava, y para su presentación al Servicio de Rentas Internas en cumplimiento de las disposiciones emitidas por esta entidad de control, y no debe ser utilizado para ningún otro propósito.*

Atentamente,



Lcda. Cpa. Marjorie Cepeda de Ruiz
Auditor Esxterno SC RNAE 482
Licencia Profesional 5723
RUC 0901533851001

Guayaquil, 26 de septiembre de 2016

Oficio No. MACHdeR 87

Señores:

SERVICIOS DE RENTAS INTERNAS

Presente.-

De mis consideraciones:

Adjunto sírvanse encontrar información de la Compañía Distribuidora Alava S.A. "Distrialava". RUC 0992435321001, de acuerdo al siguiente detalle:

- *Informe del Auditor Independiente sobre el Cumplimiento de Obligaciones Tributarias y anexos preparados por la compañía por el año terminado al 31 de diciembre de 2015.*
- *Copia del Informe de Estados Financieros presentado a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros por el año terminado al 31 de diciembre de 2015..*

Atentamente,



Lcda. Marjorie Cepeda H. de Ruiz
Auditor Externo SC RNAE 482
Licencia Profesional 5723
RUC 0901533851001

copia: archivo.