

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

DISTRIBUIDORA ALAVA S.A. DISTRIALAVA

Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016

Contenido:

Informe de Auditor Independiente
Estados de Situación Financiera
Estado de Resultado Integral
Estado de Evolución del Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

USD dólares

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, Estado de Resultado Integral, 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 2016 y por el año terminado en esa fecha fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria 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 auditoria. La auditoria fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoria. Estas normas requieren que la auditoria externa cumpla con requerimientos éticos y planifique y realice la auditoria para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

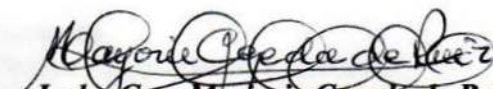
Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados 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 de 2016 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
Licencia Profesional 5724
Guayaquil, junio 28 de 2017



DISTRIBUIDORA ALAVA S.A. DISTRIALAVA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ACTIVO

		2016	2015
Corriente			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	77.500,00	65.824,25
Cuentas por Cobrar	4	320.179,14	38.597,21
Inventario	5	91.732,14	89.147,32
Total Activo Corriente		\$ 489.411,28	193.568,78
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	25.193,03
Vehiculo		772.211,28	710.816,54
Total Propiedades, Planta y Equipo		1.837.680,07	1.776.285,33
Depreciación Acumulada		-628.776,40	-459.061,87
Total Propiedades, Planta y Equipo Neto		\$ 1.208.903,67	\$ 1.317.223,46
Total Activo		\$ 1.698.314,95	\$ 1.510.792,24

Ver notas a los estados financieros.



DISTRIBUIDORA ALAVA S.A. DISTRIALAVA
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

PASIVO

Corriente		2016	2015
Proveedores	7	\$ 220.505,14	0,00
Obligaciones Financieras Corto Plazo	8	195.724,95	198.709,55
Otras Cuentas por Pagar	9	42.269,99	0,00
Obligaciones con el IESS	10	4.444,97	0,00
Obligaciones con Empleados	11	10.786,27	0,00
Participación de Trabajadores	12	7.533,15	0,00
Total Pasivo Corriente		\$ 481.264,47	\$ 198.709,55
Largo Plazo			
Obligaciones con Instituciones Financieras		0,00	\$ 658.025,93
Total Pasivo Largo Plazo		0,00	\$ 658.025,93
Total Pasivo			
Patrimonio			
Capital Suscrito	13	\$ 600.000,00	\$ 600.000,00
Reserva Legal		5.405,68	5.405,68
Aportes para Futuras Capitalizaciones		542.945,36	0,00
Utilidad del Ejercicio	14	68.699,44	48.651,08
Total Patrimonio		\$ 1.217.050,48	\$ 654.056,76
Total Pasivo y Patrimonio		\$ 1.698.314,95	\$ 1.510.792,24

Ver notas a los estados financieros.



DISTRIBUIDORA ALAVA S.A. DISTRIALAVA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Ventas 12%	\$ 1.179.569,28
Ventas 0%	16.318,61
	1.195.887,89
Costo de Ventas	-30.559,51
Utilidad Bruta en Ventas	\$ 1.165.328,38
Gastos Operacionales:	
Gastos de Administración	\$ 1.115.107,36
Total Gastos Operacionales	\$ 1.115.107,36
Utilidad Contable	\$ 50.221,02
15% Participación de Trabajadores	-7.533,15
Utilidad antes de Impuesto a la Renta	42.687,87
Saldo a favor del contribuyente	26.011,57
Utilidad del ejercicio	\$ 68.699,44

Ver notas a los estados financieros.

DISTRIBUIDORA ALAVA S.A. DISTRIALAVA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

	CAPITAL SUSCRITO	RESERVA LEGAL	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Enero 1/2016	600.000,00	5.405,68	0,00	48.651,08	1.197.002,44
Ajuste				-48.651,08	-48.651,08
Utilidad del ejercicio				68.699,44	68.699,44
Saldo al 31/12/2016	600.000,00	5.405,68	542.945,68	68.699,44	1.217.050,80

Ver notas a los estados financieros.





DISTRIBUIDORA ALAVA S.A. DISTRIALAVA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2016

INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIOS		77.500,00
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Operación		77.500,00
Clases de cobros por actividades de operación		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		1.034.241,56
Clases de pagos por actividades de operación		-956.741,56
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		-11.348,74
Pagos a y por cuenta de los empleados		-330.072,33
Otros pagos por actividades de operación		-593.019,53
Intereses		-22.300,96
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION		0,00
Pago de préstamos		0,00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		77.500,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		0,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		\$ 77.500,00



DISTRIBUIDORA ALAVA S.A. DISTRIALAVA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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.

En la ciudad de Guayaquil, República del Ecuador el trece de octubre del 2014, ante la Abg. María Verónica Zúñiga Rendón, Notaria Pública Trigésimo Quinto de este Cantón se eleva a Escritura Pública: Primera parte la Resciliación de la Escritura de Aumento de Capital, Reforma de Estatutos y Cambio de domicilio; Segunda Parte la Escritura Pública de Aumento de Capital y Reforma de Estatutos Sociales de la Compañía Distribuidora Alava S.A. Distrialava. La referida Escritura Pública consta inscrita en el Registro Mercantil el 13 de enero del 2015.

2. Prácticas Contables Significativas

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por las Normas Internacionales de Contabilidad NIC y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de, 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.

Las Normas Internacionales de contabilidad (NIC) están basadas en algunas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's), y se espera que en un futuro todas las NIIF's sean adoptadas; hasta entonces, para ciertos aspectos no cubiertos por las NIC, las NIIF's proveen lineamientos a ser considerados por las NIC.

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 2016

3. Efectivo y Equivalente del Efectivo **\$ 77,500.00**

Saldos conciliados por la compañía al 31 de diciembre de 2016.

4. Cuentas por Cobrar	2015	2016	Variación
	\$ 38,597.21	\$ 300,179.14	\$ 261,581.93

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 2016. Sin intereses anuales.

5. Inventarios	2015	2016	Variación
	\$ 89,147.32	\$ 91,732.14	\$ 2,584.82

Registra el saldo del inventario al 31 de diciembre de 2016 conformado por bebidas alcohólicas (cervezas).

6. Propiedades, Planta y Equipo	2015	2016	Variaciones
Terrenos	\$ 601,032.03	\$ 601,032.03	0,00
Edificios	439,243.73	439,243.73	0,00
Maquinarias y Equipos	25,193.03	25,193.03	0.00
Vehículos	710,816.54	772,211.28	61,394.74
Total Propiedades,Planta y Equipo	\$ 1,776,285.33	\$ 1,837,680.07	\$ 61,394.74
Depreciación Acumulada	459,061.87	628,776.40	169,714.53
Total Neto Prop.,Planta y Equipo	\$ 1,317,223.46	\$ 1,375,548.46	\$108,319.79

Las propiedades, planta y equipo están contabilizados al costo más las revalorizaciones efectuadas reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. de acuerdo con disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones.

7. Proveedores **\$ 220,505.14**

Contabiliza el saldo pendiente de liquidar a la compañía DINADECSA., por la comercialización de bebidas alcohólicas al 31 de diciembre de 2016.

Ver notas a los estados financieros.



DISTRIBUIDORA ALAVA S.A. DISTRIALAVA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

8. Obligaciones Financieras a Corto Plazo

Pacifico Op. No.40033638	\$ 5,084.31
CFN Op. No. 0020306240	37,510.30
Banco Guayaquil Op. No. 626232	18,934.26
Pichincha Op.2055571600	19,047.80
Pichincha Op. 139900900	15,148.28
Pichincha Op. 249394910	100,000.00
	<u>\$ 195,724.95</u>

Contabiliza el saldo de los saldos concedidos por los Bancos del sistema financiero, a la compañía a corto plazo: Pacifico por \$ 159,000.00 inicio 31 de marzo del año 2010, vencimiento 22 de febrero del año 2017, interés 9,174%; CFN \$ 138,000.00, inicio 25 de enero del año 2011, vencimiento 11 de mayo del 2018, interés 8,4496%; Guayaquil \$ 133,117.66, inicio 30 de julio del 2012, vencimiento 15 de julio del año 2017; Pichincha Op. 205571600 inicio junio 17 del 2014, vencimiento junio 1 del 2017; Pichincha Op. 139900900, inicio 17 de mayo del año 2012, vencimiento abril 2 del año 2017 para incremento de capital de trabajo al 31 de diciembre de 2016.

9. Otras Cuentas por Pagar

\$ 42,269.99

Contabiliza el saldo por la compra de Maquinarias y Vehiculos S.A., para uso de la compañía en la cantidad de \$ 31,809.414 y Almacenes Juan Eljuri \$ 10,460.85 al 31 de diciembre de 2016

10. Obligaciones con el IESS

\$ 4,444.97

Registra el saldo de las obligaciones laborales pendientes de consignarse al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social al 31 de diciembre de 2016.

11. Obligaciones con Empleados

\$ 10,786.27

Contabiliza el saldo de los beneficios sociales pendientes de liquidación a los trabajadores hasta el 31 de diciembre del 2016.

12. Participación de Trabajadores

\$ 32,538.60

Contabiliza el 15% de participación de los trabajadores sobre las utilidades generadas por la compañía en el periodo contable terminado al 31 de diciembre de 2016.

Ver notas a los estados financieros.



DISTRIBUIDORA ALAVA S.A. DISTRIALAVA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

13. Capital Suscrito

\$ 600,000.00

Integrado por 60.000 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1.00 cada una de los Estados Unidos de América, liberadas en su totalidad al 31 de diciembre de 2016.

14. *La utilidad de la compañía durante el desarrollo de sus actividades comerciales asciende a la cantidad de \$ 68,699.44 al 31 de diciembre de 2016.*

15. *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 2016, no revelando tener Propiedad Intelectual ni Derechos de Autor.*

16. *La Compañía tiene abiertos los libros contables correspondientes al periodo fiscal, 2010,2011,2012, 2013, 214, 2015 incluso 2016 para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.*

17. Hechos Subsecuentes

Hasta el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de presentación de estos estados financieros (junio 28 de 2017), 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.