

## **CPA SANTIAGO MORA CABEZAS**

### **AUDITOR EXTERNO**

Chimborazo 2108 y Fco. Marcos  
Piso 2do, Ofic.: 202 - Telefax: 2400997  
E-Mail: [smora@ecua.net.ec](mailto:smora@ecua.net.ec)  
Casilla: 09-01-6268  
**GUAYAQUIL - ECUADOR**

### **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los Accionistas de

#### **UNIÓN VINICOLA INTERNACIONAL S.A.**

Guayaquil, 18 de Julio del 2005

1. He auditado el balance general adjunto de UNIÓN VINICOLA INTERNACIONAL S.A. al 31 de diciembre del 2004, y los correspondientes estado de resultado, cambios en el patrimonio y el flujo de efectivo, por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre esos estados financieros en base a mi auditoría.
2. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de sí los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad



utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.

3. En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de UNIÓN VINICOLA INTERNACIONAL S.A. al 31 de diciembre del 2004, y el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y el flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.



**CPA. SANTIAGO MORA CABEZAS**  
**REG. SC-RNAE-2 # 308**  
**RNC # 13.354**



# UNIÓN VINICOLA INTERNACIONAL S.A.

## BALANCE GENERAL al 31 de Diciembre del 2004 (Expresado en dólares Estadounidenses)

### ACTIVO

#### ACTIVO CORRIENTE:

Caja Bancos	(Nota 3)	\$	13.745
Cuentas y por Cobrar	(Nota 4)		415.319
Inventarios	(Nota 5)		221.533
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>\$</b>	<b>650.597</b>

#### MAQUINARIAS EQUIPOS, MUEBLES ENSERES, (Nota 6) VEHICULO Y EQUIPOS DE COMPUTACIÓN

Maquinarias y Equipos		\$	77.376
Muebles Enseres			32.089
Vehiculos			69.773
Equipos de computación			36.449
Otros			4.315
(-) Depreciación Acumulada			(128.584)
<b>TOTAL COSTO NETO</b>		<b>\$</b>	<b>91.418</b>
Otros Activos	(Nota 7)		20.974
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>\$</b>	<b>762.989</b>

Ver notas adjuntas

## PASIVO Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS

### PASIVO CORRIENTE:

Cuentas por Pagar	(Nota 8)	\$	517.395
Gastos acumulados por Pagar	(Nota 9)		52.701
Impuestos por Pagar	(Nota 10)		67.485
<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>		\$	<u>637.581</u>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		\$	<u>637.581</u>

### PATRIMONIO:

Capital Social	(Nota 11)	\$	2.040
Reservas			30.263
Reserva de Capital	(Nota 12)		24.587
Utilidad Neta del Ejercicio	(Nota 13)		68.518
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS</b>		\$	<u>125.408</u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS</b>		\$	<u><u>762.989</u></u>

Ver notas adjuntas

# UNIÓN VINICOLA INTERNACIONAL S.A.

## ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS al 31 de Diciembre del 2004 (Expresado en dólares Estadounidenses)

### INGRESOS:

Ventas Netas	(Nota 14)	\$	2.140.641
Costo de Ventas			<u>(1.368.735)</u>
UTILIDAD BRUTA		\$	771.906

### GASTOS:

Administración	\$	412.591	
Ventas		218.162	
Depreciaciones		<u>33.674</u>	\$ <u>(664.427)</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO			\$ 107.479
Participación Trabajadores			(16.122)
Impuesto a la Renta			\$ <u>(22.839)</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		\$	<u><u>68.518</u></u>

Ver notas adjuntas

UNIÓN VINICOLA INTERNACIONAL S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

(Expresado en dólares Estadounidenses)

	Capital Social	Reservas	Reserva Capital	Utilidad Ejercicio	TOTAL
Saldos al 31 de Diciembre del 2003	\$ 2.040	23.583	24.587	105.115	155.325
Transferencia		6.680		(6.680)	-
Transferencia				(98.435)	(98.435)
	<u>2.040</u>	<u>30.263</u>	<u>24.587</u>	<u>-</u>	<u>56.890</u>
Utilidad Neta del Ejercicio				68.518	68.518
Saldos al 31 de Diciembre del 2004	<u>\$ 2.040</u>	<u>30.263</u>	<u>24.587</u>	<u>68.518</u>	<u>125.408</u>

Ver notas adjuntas

# UNIÓN VINICOLA INTERNACIONAL S.A.

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004 (Expresado en dólares Estadounidenses)

Flujo de Efectivo en Actividades Operacionales:		
Utilidad antes de impuesto	\$	107.479
Depreciaciones y Amortizaciones		33.674
Otros		(90.687)
Aumento en Cuentas por Cobrar		185.154
Aumento en Cuentas por Pagar y Proveedores		(356.085)
Aumentos en Gastos Acumulados		(9.128)
Disminución en Inventarios		158.768
Aumento en Otros Activos		948
Flujo Neto proveniente de actividades operacionales	\$	<u>30.123</u>
Flujo de Efectivo en Actividades de Inversión		
Compra de Activos Fijos		<u>(20.723)</u>
Efectivo Neto utilizado en Actividades de Inversión	\$	<u>(20.723)</u>
Flujos de efectivo de Actividades de Financiamiento:		
Prestamos a Largo Plazo	\$	-
Otros préstamos		-
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	\$	<u>-</u>
Aumento (Disminución) en Efectivo y sus equivalentes	\$	9.400
Efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo		4.345
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo	\$	<u><u>13.745</u></u>

**UNION VINICOLA INTERNACIONAL S.A.**

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DICIEMBRE 31 DEL 2004**

**1. DESCRIPCION DE LA COMPAÑIA**

La Compañía tiene vigencia jurídica desde el 12 de abril de 1965 y tiene por objeto social la compra y cultivo de terrenos laborables en general, pudiendo la compañía, gravar mediante hipoteca, estos mismos terrenos y sus edificaciones y constituir prenda agrícola o industrial sobre plantaciones e instalaciones industriales que existen sobre los terrenos de su pertenencia; industrialización de frutos naturales, especialmente de producción de vinos y licores; podrá así mismo ejecutar toda clase de operaciones industriales y comerciales, y vender toda clase de mercaderías; comprar o importar toda clase de maquinarias, y mercaderías, podrá en fin celebrar toda clase de actos y contratos civiles y mercantiles, representar Laboratorios Industriales nacionales o extranjeros, y exportar toda clase de productos Industrializados.

**2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros adjuntos están preparados de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), sobre las bases del costo histórico, los cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los estados financieros, y presentar las revelaciones que se

**UNION VINICOLA INTERNACIONAL S.A.**

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)**

requiere en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considerar que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

**a) INVENTARIOS.-**

Los inventarios están registrados a su valor neto realizable en base al costo de la última compra del año, los cuales no exceden el valor del mercado.

**b) MAQUINARIAS, EQUIPOS, MUEBLES ENSERES, VEHÍCULOS Y EQUIPOS DE COMPUTACIÓN.-**

Están registradas en base al costo histórico, las erogaciones realizadas en el período son reconocidas como parte del activo, cuando el desembolso mejora la condición del activo, caso contrario deben ser reconocidas como un gasto en el período en que son incurridos. Las depreciaciones se cargan a los resultados del período y se calculan bajo el método de línea recta, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada.

**c) OTROS ACTIVOS Y GASTOS DIFERIDOS.-**

Corresponde al crédito tributario por retenciones en la fuente.

**UNION VINICOLA INTERNACIONAL S.A.**

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)**

**3. CAJA BANCOS**

Corresponden a valores de libre disponibilidad en Caja Bancos y presentan un saldo de USD \$ 13.745 al 31 de Diciembre del 2004.

**4. CUENTAS POR COBRAR**

Las Cuentas y Documentos por Cobrar, están formadas por:

Clientes	\$ 415.319
Total	\$ <u>415.319</u>

**5. INVENTARIOS**

Los saldos que presenta Inventarios al 31 de diciembre del 2004, son los siguientes :

Materia Prima	\$ 134.407
Productos Terminados	87.126
Total	\$ <u>221.533</u>

**UNION VINICOLA INTERNACIONAL S.A.**

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)**

**6. MAQUINARIAS, EQUIPOS, MUEBLES ENSERES, VEHÍCULOS, Y EQUIPOS DE COMPUTACION**

Los movimientos de estas cuentas (costo) por el año terminado el 31 de Diciembre del 2004 fueron los siguientes:

COSTO	Saldo Inicial	Incremento y/o Decremento	Saldo Final	Tasa Anual de Depreciaciones %
Maquinarias y Equipos	\$ 67.429	9.947	\$ 77.376	10
Muebles y Enseres	31.056	1.033	32.089	10
Vehiculos	69.773	-	69.773	20
Equipo de Computación	26.706	9.743	36.449	33
Otros	4.315	-	4.315	
Total Costo	\$ 199.279	20.723	\$ 220.002	
(-) Depreciación Acumulada	(94.909)	-	(128.584)	
Total	\$ 104.370	-	\$ 91.418	

**7. OTROS ACTIVOS**

Corresponde exclusivamente al Crédito Tributario por retención en la fuente, presenta un saldo de \$20.974.

**UNION VINICOLA INTERNACIONAL S.A.**

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)**

**8. CUENTAS POR PAGAR**

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2004, están constituidas por:

Proveedores Nacionales	\$	510.894
Proveedores del Exterior	\$	<u>6.501</u>
Total		<u>517.395</u>

**9. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

Los gastos acumulados por pagar al 31 de diciembre del 2004, presentan los saldos siguientes:

Beneficios Sociales	\$	134.407
I.E.S.S.		<u>6.378</u>
Total	\$	<u>52.701</u>

**10. IMPUESTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2004, estos impuestos por pagar corresponden a:

Impuesto al valor agregado	\$	44.646
Impuesto a la renta		<u>22.839</u>
Total	\$	<u>67.485</u>

**UNION VINICOLA INTERNACIONAL S.A.**

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)**

**11. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de Diciembre del 2004 el Capital Social es de USD \$ 2.040. y está dividido en 51.000 acciones ordinarias y nominativas de USD \$ 0.04 centavos de dólar cada una.

**12. RESERVA DE CAPITAL**

Presenta un saldo de USD \$ 24.587. al 31 de diciembre del 2004 , puede utilizarse para aumento de Capital previa resolución de la Junta General de Accionistas, pero no se puede utilizar para distribución de dividendos, ni para pagar el Capital Suscrito y no pagado.

**13. UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO**

Al 31 de diciembre del 2004, presenta un saldo de USD \$ 68.518.

**14. VENTAS NETAS**

Corresponden a Ventas en el país en un 98.97% y al exterior en un 1.03% aproximadamente.

**UNION VINICOLA INTERNACIONAL S.A.**

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)**

**15. AUDITORÍA TRIBUTARIA**

No presenta glosas pendientes de pago con las autoridades fiscales, al 31 de diciembre del 2004.

**16. CONTINGENCIAS**

Al 31 de Diciembre del 2004, la Compañía no presenta saldos en Activos y Pasivos Contingentes.

**17. 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.