

## **DISTRIBUIDORA VILLEGRAS – CHIRIBOGA S.A.**

**Distribuidor de Cerveza para Cotopaxi  
PILSENER – DORADA – CLUB – PONY MALTA**

---

Latacunga, 5 de Abril del 2008.

Sefiores.

**MIEMBROS DE LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA  
DISTRIBUIDORA VILLEGRAS – CHIRIBOGA S.A.**

Presente.-

De mi consideración:

Por medio de la presente tengo a bien de informar a todos los Accionistas de la Distribuidora Villegas – Chiriboga S.A. el informe de Comisario Revisor del período económico 2007, aplicando el Artículo 279 de la Ley de Compañías el mismo que fue analizado y verificado de la información contable que existe en la Distribuidora, del que se desprende los siguientes aspectos:

**GERENCIA:** El desempeño administrativo del Gerente General, se ha cumplido a cabalidad con las normas legales vigentes, es decir con el cumplimiento oportuno de las obligaciones, tales como laborales con los Trabajadores, patronales con el IESS, tributarias con el SRI, aportes a la Cámara de Comercio y el pago de Activos y Patentes Municipales al Municipio, además las observaciones realizadas por la Junta General de Socios fueron cumplidas casi en su mayoría, las mismas que se reflejan en el crecimiento de la Distribuidora.

**CONTROL INTERNO:** La estructura de la Distribuidora se encuentra fundamentada en la aplicación de un Control Interno, el mismo que es adecuado y oportuno desde la adquisición del producto, almacenamiento y distribución del mismo, se aplica un control estricto en la recuperación de créditos y pagos de obligaciones, lo cual contribuyen a que la Distribuidora posea un archivo de fácil localización de los documentos contables y administrativos.

**BALANCES FINANCIEROS:** Un papel muy importante en la Distribuidora constituyen la elaboración de los Estados Financieros, los mismos que se basan aplicando los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados los que guardan concordancia tanto con los libros de respaldos como con el aspecto tributario, en síntesis a continuación se detalla los principales componentes de la conformación de los balances:

### **1.- ACTIVOS.**

La Distribuidora Villegas- Chiriboga S.A. en lo relacionado a la cuenta de Activos posee varios componentes, entre los cuales podemos citar a las siguientes cuentas:

**Caja Bancos:** La Distribuidora dispone de dos cuentas corrientes tanto en el Banco Pichincha como en el Banco Internacional las mismas que sirven para realizar retiros y pagos, al 30 de Diciembre del 2007 tienen los siguientes saldos:

> Banco del Pichincha	\$ 33.812.53
> Banco Internacional	\$-19.458.83
<b>SALDO DE BANCOS</b>	<b>\$ 14.353.70</b>

# **DISTRIBUIDORA VILLEGRAS – CHIRIBOGA S.A.**

## **Distribuidor de Cerveza para Cotopaxi**

**PILSENER – DORADA – CLUB – PONY MALTA**

---

**Inventario:** Constituye uno de los principales componentes tiene un saldo de \$ 31.746.36 el mismo que se encuentra de acuerdo a la constatación física realizada el día 31 de Diciembre del 2007.

**Activos Fijos:** En cuanto al grupo de activos fijos últimamente se ha adquirido un vehículo para la distribución del producto, además de una cargadora (de segunda mano) la cual facilita el cargue y descargue del producto. También se puede señalar que a fines del presente mes los 4 vehículos comprados mediante la institución Financiera Unifinsa S.A. pasan hacer propiedad de la Distribuidora desde el mes de Abril del 2008 además que el crecimiento del parque automotor es del 54.85%. En tanto que los activos fijos deben ser depreciados de acuerdo a los porcentajes establecidos por la Ley.

Además dentro de los activos fijos ha existido adquisiciones mínimas las mismas que no representan un considerable desembolso para la Distribuidora.

**Crédito Tributario IVA:** Aquí se debe señalar que por ser una empresa de recién creación las adquisiciones son superiores a los ingresos, razón por la cual se origina el Crédito Tributario de \$ 9.361.32

### **2.- PASIVOS.**

La Distribuidora como Sociedad de recién creación dentro del grupo de Pasivos tiene obligaciones que por Ley tiene que pagar mensualmente como con el S.R.I. por las retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta puesto que se retiene a la Empresa Dinarec S.A., a otros proveedores, al IEES por aportaciones individuales y patronales de los empleados de la Distribuidora, préstamo bancario en el Banco Pichincha, además la distribuidora tiene que pagar las cuotas a la Financiera Unifinsa S.A. por la adquisición de los Vehículos.

Además se observa que la Distribuidora a efectuado un préstamo de 20.000 en el Banco del Pichincha el mismo que servirá para mejor el desarrollo de la empresa.

### **3.- PATRIMONIO.**

Generalmente constituido por el aporte de los Socios, en el caso de la Distribuidora el aporte de los socios para la apertura de sus actividades es de 1.000,00 dólares, al cierre del Ejercicio Económico del 2007 la empresa genero una pérdida de 9.454.29. Es conveniente señalar que el valor de la pérdida tiene un descenso de 39.12% en relación del año 2006.

### **4.- INGRESOS**

La única fuente de Ingresos de la Distribuidora es la de distribuir y vender cerveza, aguas y otras bebidas de diferentes marcas y presentaciones por encargo de Dinarec al por mayor y menor, las ventas en el año 2007 ascendieron a 2'814.991.87, es decir las ventas a sufrido un incremento de 51.22%

# **DISTRIBUIDORA VILLEGRAS - CHIRIBOGA S.A.**

**Distribuidor de Cerveza para Cotopaxi  
PILSENER - DORADA - CLUB - PONY MALTA**

## **5.- GASTOS. (COSTO DE VENTAS)**

Constituye un egreso para la Distribuidora poder realizar las actividades económicas, ya que sino hubiera un gasto la empresa no funcionaría, por lo que es indispensable realizar los mismos, entre los cuales podemos citar:

❖ Costo de Ventas	2'677.460,14
❖ Sueldos y Salarios	31.089.11
❖ Bonificaciones sociales	4.918.16
❖ Aportaciones Patronales al IESS	3.490.00
❖ Servicios Básicos	4.138.05
❖ Honorarios y otros	7.592.37
❖ Mantenimiento y Reparaciones	4.834.06
❖ Arriendo	7.890.00
❖ Publicidad	2.159.82
❖ Combustible	25.411.61
❖ Lubricantes	15.102.88
❖ Seguros	729.34
❖ Suministros y Materiales	3.514.97
❖ Depreciación de Activos Fijos	12.414.69
❖ Intereses y Comisiones Bancarias	7.636.41
❖ Otros Gastos	16.064,55
<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b>\$ 2'824.446.16</b>

En relación al ejercicio económico del año 2006 el crecimiento del gasto es de 51.90%.

Particular que comunico a Ud, para los fines legales consiguientes.

Atentamente,

  
César Peralta  
**COMISARIO - REVISOR**



29 ABR 2008 