

DRA. FLOR CHANGO BAUTISTA

C.P.A. AUDITORA CONSULTORA

- ASESORAMIENTO
- CONSULTORIA DE SERVICIOS
- AUDITORIA
- CONTABILIDAD
- TRIBUTACION
- COOPERATIVAS, FUNDACIONES Y
- COMPAÑIAS

Quito, 5 de agosto del 2010
OFICIO FCHB 00469-10

Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
Presente.-

De mi consideración:

Adjunto al presente el Informe de Auditoría Externa de la INDUSTRIA LICORERA VILLA S.A. ILVISA por el período enero a diciembre del año 2009.

Atentamente,

Dra. Flor Chango B.
AUDITORA



DRA. FLOR CHANGO BAUTISTA

C.P.A. AUDITORA CONSULTORA

- ASESORAMIENTO
- CONSULTORIA DE SERVICIOS
- AUDITORIA
- CONTABILIDAD
- TRIBUTACION
- COOPERATIVAS, FUNDACIONES Y
- COMPAÑIAS

46502

INDUSTRIA LICORERA VILLA S.A. ILVISA

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

ENERO A DICIEMBRE 2009





DRA. FLOR CHANGO BAUTISTA

C.P.A. AUDITORA CONSULTORA

- ASESORAMIENTO
- CONSULTORIA DE SERVICIOS
- AUDITORIA
- CONTABILIDAD
- TRIBUTACION
- COOPERATIVAS, FUNDACIONES Y
- COMPAÑIAS

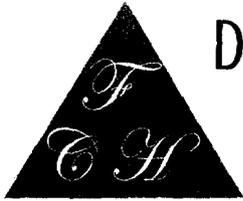
46502

Quito, 5 de agosto del 2010

A los accionistas de

INDUSTRIA LICORERA VILLA S.A. ILVISA

1. He auditado el balance general de **INDUSTRIA LICORERA VILLA S.A. ILVISA**, al 31 de Diciembre del año 2009, y los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de **INDUSTRIA LICORERA VILLA S.A. ILVISA**. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre esos estados financieros en base a mi Auditoría.
2. Efectué mi Auditoría de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, sobre una base selectiva, la evidencia que respalda los montos y las revelaciones en los estados financieros. Una auditoría incluye evaluar los principios de contabilidad, las normas ecuatorianas de contabilidad utilizadas y las estimaciones significativas hechas por la administración, así como una evaluación de la presentación en conjunto de los estados financieros. Considero que mi auditoría ofrece una base razonable para mi opinión.
3. En mi opinión, los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente, la situación financiera de **INDUSTRIA LICORERA VILLA S.A. ILVISA**, al 31 de diciembre del 2009, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad descritas en las notas 1 y 2 y de acuerdo con nóminas contables y disposiciones promulgadas o permitidas por la Superintendencia de Compañías y el Ministerio de Economía del Ecuador.



DRA. FLOR CHANGO BAUTISTA

C.P.A. AUDITORA CONSULTORA

- ASESORAMIENTO
- CONSULTORIA DE SERVICIOS
- AUDITORIA
- CONTABILIDAD
- TRIBUTACION
- COOPERATIVAS, FUNDACIONES Y
- COMPAÑIAS

46 502

4. He dado cumplimiento de acuerdo a lo establecido por la Ley y de acuerdo con las normas legales vigentes, informo que:
- a) Los valores presentados en los estados financieros concuerdan con los libros de contabilidad de la empresa.
 - b) El examen de los estados financieros incluyeron un estudio y evaluación de la estructura de control interno de la empresa, efectuado con el alcance previsto en las Normas Ecuatorianas de Auditoría aplicables a exámenes de estados financieros.
 - c) En lo que se refiere a la materia de mi competencia, los resultados de las pruebas efectuadas no revelaron situaciones que se consideren incumplimientos a normas legales, reglamentarias y estatutarias. Mi informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias correspondientes al año terminado al 31 de diciembre del 2009 de la institución requerida por disposiciones vigentes, se emitirá por separado.

El cumplimiento de las normas legales, reglamentarias y estatutarias, así como los criterios de aplicación de dichas normas, son responsabilidad de la Administración de la Empresa, tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes.

5. El informe de Comisario se emite exclusivamente para información y uso de la Empresa **INDUSTRIA LICORERA VILLA S.A. ILVISA** y para su presentación a la Superintendencia de Compañías en cumplimiento con las disposiciones emitidas por esta Entidad de control, y no debe ser utilizado para otros propósitos. No obstante esta restricción, las normas legales vigentes disponen que el informe tenga carácter de público.


Dra. Flor Chango Bautista
RNC No. 345



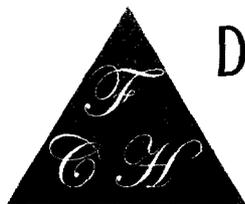
DRA. FLOR CHANGO BAUTISTA

C.P.A. AUDITORA CONSULTORA

- ASESORAMIENTO
- CONSULTORIA DE SERVICIOS
- AUDITORIA
- CONTABILIDAD
- TRIBUTACION
- COOPERATIVAS, FUNDACIONES Y
- COMPANIAS

INDUSTRIA LICORERA VILLA S.A. ILVISA
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

ACTIVOS		1.170.797,07
ACTIVO CORRIENTE		<u>484.360,53</u>
DISPONIBLE		<u>39.146,05</u>
Bancos		<u>39.146,05</u>
Bancos Locales		<u>39.146,05</u>
Banco Pichincha CTA CTE. 18507723		39.146,05
EXIGIBLE		20.660,00
ANTICIPO PROVEEDORES		<u>20.660,00</u>
Cristaleria del Ecuador	20.000,00	
Dra. Flor Chango	660,00	
REALIZABLE		424.554,48
INVENTARIOS		<u>0,00</u>
MATERIAS PRIMAS		<u>424.554,48</u>
Materia Prima	179.767,09	
Suministros y Materiales	244.787,39	
FIJO		647.561,41
DEPRECIABLE		<u>540.406,27</u>
MUEBLES Y ENSERES		<u>520,60</u>
Muebles de Oficina	563,00	
(-)Deprec.Acumulada Muebles	42,40	
EQUIPOS DE OFICINA		<u>9.048,83</u>
Equipos de Oficina	8.596,45	
(-)Deprec.Acumulada Eq.Oficina	1.615,30	
Equipo de Computación Software	5.448,54	
(-)Deprec.Eq.Computación	3.380,86	
VEHICULO		<u>94.630,76</u>
Vehículo	144.508,78	
(-)Dep.Acum.Vehículo	49.878,02	
EDIFICIOS		<u>153.190,59</u>
Edificios	81.266,13	
(-)Dep.Acum.Vehículo	38.602,49	
Revalorización de Edificios	136.734,38	
Deprec. Acum.Edificios	26.207,43	
MAQUINARIA Y EQUIPO		<u>282.320,55</u>
Maquinaria y Equipo	515.047,65	

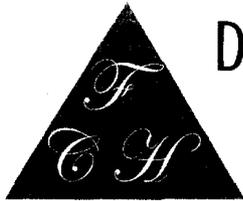


DRA. FLOR CHANGO BAUTISTA

C.P.A. AUDITORA CONSULTORA

- ASESORAMIENTO
- CONSULTORIA DE SERVICIOS
- AUDITORIA
- CONTABILIDAD
- TRIBUTACION
- COOPERATIVAS, FUNDACIONES Y
- COMPAÑIAS

(-)Dep.Acum.Maquinaria y Equipos	232.727,10	
EQUIPO DE LABORATORIO		<u>-370,56</u>
Equipo Laboratorio	507,88	
(-)Dep.Acum.Equipo de Laboratorio	317,65	
EQUIPO AGRICOLA		<u>504,71</u>
Equipo Agricola	560,79	
(-)Dep. Equipo Agricola	56,08	
NO DEPRECIABLE		<u>107.155,14</u>
TERRENO		<u>107.155,14</u>
Terrenos y Mejoras	851,67	
Revalorización de Terreno	106.303,47	
OTROS ACTIVOS		<u>23.875,13</u>
ACTIVOS DIFERIDOS		<u>23.875,13</u>
IMPUESTOS		<u>23.875,13</u>
Impuestos Retenidos	23.875,13	
ACTIVOS LARGO PLAZO		<u>15.000,00</u>
ACTIVOS LARGO PLAZO		<u>15.000,00</u>
INVERSIONES EN OTRAS EMPRESAS		<u>15.000,00</u>
Inversiones Alcolnoca	15.000,00	
PASIVOS		<u>822.439,78</u>
CORRIENTE		<u>423.577,16</u>
IMPUESTOS		<u>43.434,00</u>
Retención Fuente por Compras	965,09	
IVA en Ventas por Pagar	5.957,22	
Retención IVA por Pagar	30,00	
Impuestos Consumos Especiales	36.481,69	
PROVEEDORES		<u>90.180,00</u>
Proveedores Nacionales	72.780,00	
Zagla Industrial Maq.Betramesa	17.400,00	
ANTICIPO DE CLIENTES		<u>227.248,65</u>
Dicepa 1 Bergica Verdugo	189.500,00	
Dicepa 2 Domitila Jara	37.748,65	
CUENTAS POR PAGAR		<u>50.000,00</u>
Laura de Jesús Cordova	50.000,00	
ACREEDORES DIVERSOS		<u>6.287,98</u>
SUELDOS POR PAGAR		<u>6.287,98</u>
Sueldos para pagar	6.287,98	
PROVISIONES SOCIALES		<u>5.102,09</u>
Décimo Tercer Sueldo	423,04	



DRA. FLOR CHANGO BAUTISTA

C.P.A. AUDITORA CONSULTORA

- ASESORAMIENTO
- CONSULTORIA DE SERVICIOS
- AUDITORIA
- CONTABILIDAD
- TRIBUTACION
- COOPERATIVAS, FUNDACIONES Y
- COMPANIAS

Décimo Cuarto Sueldo	2.454,39	
Vacaciones	2.224,66	
OBLIGACIONES IESS		1.324,44
IESS POR PAGAR		1.324,44
Aporte Patronal, personal	1.324,44	
LARGO PLAZO		398.862,62
PRESTAMOS ACCIONISTAS		398.862,62
Jenny Villa	19.850,71	
Belgica Verdugo	12.779,07	
Manuel Cruz	5.733,97	
Rosa Villa	5.441,48	
Blanca Espinoza	5.292,48	
Jorge Villa	327.847,96	
Francisco Villa	19.850,71	
Jose Moran	2.066,24	
PATRIMONIO		348.357,29
CAPITAL		<u>3.004,00</u>
CAPITAL SOCIAL		<u>3.004,00</u>
ACCIONISTAS		<u>3.004,00</u>
Cruz Siguenza Manuel	4,00	
Espinoza Pillaga Blanca	1,60	
Moran Palacios Jose	0,40	
Verduga Ochoa Belgica	26,00	
Villa Espinoza Jorge Rolando	2.889,60	
Villa Espinoza Rosa	2,40	
Villa Jara Francisco Rolando	40,00	
Villa Jara Jenny Paulina	40,00	
RESERVAS		<u>292.323,85</u>
RESERVAS		<u>292.323,85</u>
RESERVAS		<u>292.323,85</u>
Reserva Revalorizacion Patrimonio	243.037,85	
Reserva para Capitalizacion	49.286,00	
RESULTADOS		<u>53.029,44</u>
RESULTADOS DEL EJERCICIO		<u>53.029,44</u>
UTILIDAD Y PERDIDA		<u>53.029,44</u>
Utilidad y Perdida	53.029,44	
PASIVO + PATRIMONIO		1.170.797,07



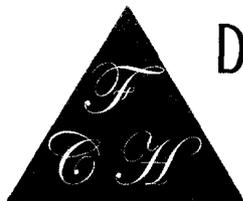
DRA. FLOR CHANGO BAUTISTA

C.P.A. AUDITORA CONSULTORA

- ASESORAMIENTO
- CONSULTORIA DE SERVICIOS
- AUDITORIA
- CONTABILIDAD
- TRIBUTACION
- COOPERATIVAS, FUNDACIONES Y
- COMPANIAS

**INDUSTRIA LICORERA VILLA S.A. ILVISA
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

INGRESOS	-349.616,54	
OPERACIONALES	-349.609,90	
VENTAS GENERALES	-349.609,90	
VENTAS CON IMPUESTOS	-1.049.463,46	
Ventas con ICE	-1.049.463,46	
SIN IMPUESTOS	-8.000,00	
Ventas sin Impuestos	-8.000,00	
FLETES	-78.752,56	
Fletes en Ventas	-78.752,56	
DEVOLUCIONES	0,00	
COSTO DE VENTAS	786.606,12	
Costo de ventas	786.606,12	
NO OPERACIONALES	-6,64	
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	-6,64	
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	-6,64	
Otros Ingresos Ordinarios	-6,64	
EGRESOS		296.587,10
GASTOS EN VENTAS		148.552,47
GASTOS EN PERSONAL		24.870,94
SUELDOS		12.162,77
Sueldos y Salarios		12.162,77
HORAS EXTRAS		125,69
Horas Extras		125,69
VARIOS		12.582,48
Varios		12.582,48
BENEFICIOS SOCIALES		4.247,03
DECIMO TERCER SUELDO		1.013,85
Decimo Tercer Sueldo		1.013,85
DECIMO CUARTO SUELDO		764,05
Décimo Cuarto Sueldo		764,05
VACACIONES		506,87
Vacaciones		506,87
FONDO DE RESERVA		484,02
Fondo de Reserva		484,02
APORTE PATRONAL IESS		1.478,24
Aporte Patronal IESS		1.478,24

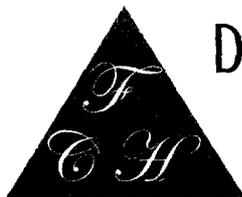


DRA. FLOR CHANGO BAUTISTA

C.P.A. AUDITORA CONSULTORA

- ASESORAMIENTO
- CONSULTORIA DE SERVICIOS
- AUDITORIA
- CONTABILIDAD
- TRIBUTACION
- COOPERATIVAS, FUNDACIONES Y
- COMPANIAS

OTROS GASTOS EN VENTAS		119.434,50
FLETES Y ALQUILERES		8.400,00
Fletes y Alquileres		8.400,00
ARRIENDOS		300,00
Arriendos		300,00
PUBLICACIONES		460,00
Publicaciones		460,00
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA		83.704,66
Publicidad y Propaganda		83.704,66
MANTENIMIENTO DE VEHICULO		4.316,94
Mantenimiento de Vehículo		4.316,94
ACC.COMB LUBRICANTES		1.626,55
Acc.Comb Lubricantes		1.626,55
GASTOS JUDICIALES		0,00
DEPRECIACIONES		19.351,35
Depreciaciones		19.351,35
RELACIONES PUBLICAS		1.275,00
Relaciones Publicas		1.275,00
GASTOS DE ADMINISTARCION		148.034,63
GASTOS EN PERSONAL		27.300,76
SUELDOS		11.096,07
Sueldos		11.096,07
HORAS EXTRAS		176,68
Horas Extras		176,68
VARIOS		3.255,44
Varios		3.255,44
REFRIGERIOS		6.641,15
Refrigerios		6.641,15
BONIFICACION AÑOS DE SERVICIO		1.948,84
Bonificacion Años de Servicio		1.948,84
HORARIOS PROFESIONALES		4.182,58
Honorarios Profesionales		4.182,58
BENEFICIOS SOCIALES		3.863,95
DECIMO TERCER SUELDO		934,72
Décimo Tercer Sueldo		934,72
DECIMO CUARTO SUELDO		654,05
Décimo Cuarto Sueldo		654,05
VACACIONES		467,30
Vacaciones		467,30
FONDO DE RESERVAS		449,47

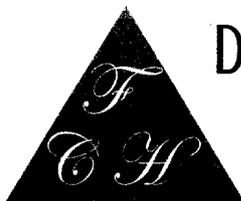


DRA. FLOR CHANGO BAUTISTA

C.P.A. AUDITORA CONSULTORA

- ASESORAMIENTO
- CONSULTORIA DE SERVICIOS
- AUDITORIA
- CONTABILIDAD
- TRIBUTACION
- COOPERATIVAS, FUNDACIONES Y
- COMPANIAS

Fondo de Reservas	449,47
APORTE PATRONAL AL IESS	1.358,41
Aporte Patronal IESS	1.358,41
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	114.947,56
CORREOS Y COMUNICACIONES	804,98
Correo y Comunicación	804,98
MATERIALES DE OFICINA	1.169,74
Materiales de Oficina	1.169,74
FOTOCOPIAS	0,00
IMPUESTOS FISCALES	685,99
Impuestos Fiscales SRI	685,99
IMPUESTOS Y PATENTES	8.309,01
Impuestos y Patentes	8.309,01
GASTOS JUDICIALES	110,00
Judiciales Y Notariales	110,00
CONTRIBUCIONES Y DONACIONES	216,00
Contribuciones y Donaciones	216,00
INTERESES Y MULTAS	0,00
ALQUILER DE MAQUINARIA Y EQUIP.	0,00
TECNOLOGIA	0,00
SERVICIOS BASICOS	3.347,61
Servicios Básicos	3.347,61
SEGUROS	0,00
ARREGLO Y MANT.OFICINA	17,00
Arreglo y Mnt de Oficina	17,00
AGRICULTURA	3.220,55
Gastos Agricultura	3.220,55
MANT.MUEBLES Y ENSERES	0,00
MANT. EQUIPO DE OFICINA	628,67
Mant.Equipo de Oficina	628,67
MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	7,37
Mntenimiento de Vehículo	7,37
ACC.COM.LUBRICANTES	268,08
Acc.Comb.Lubricantes	268,08
MANT.Y REPARACION EDIFICIOS	32.593,89
Mant. Y Rep.Edificios	32.593,89
DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS	61.805,17
Depreciacion Activos Fijos	61.805,17
SEGURIDAD Y VIGILANCIA	483,50
Seguridad y Vigilancia	483,50



DRA. FLOR CHANGO BAUTISTA

C.P.A. AUDITORA CONSULTORA

- ASESORAMIENTO
- CONSULTORIA DE SERVICIOS
- AUDITORIA
- CONTABILIDAD
- TRIBUTACION
- COOPERATIVAS, FUNDACIONES Y
- COMPANIAS

PUBLICACIONES		0,00
Publicaciones		1.280,00
GASTOS FINANCIEROS		1.922,36
OTROS GASTOS BANCARIOS		1.922,36
Otros Gastos Bancarios		1.922,36
IMPUESTOS ADICIONALES		0,00
RESULTADO		296.587,10

**INDUSTRIA LICORERA VILLA S.A. ILVISA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA REV.PATRIMON.	APORTE FUT.CAP.	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO INICIAL	3.004,00	2.999,84	7.413,24	243.037,85			256.454,93
TRANSF.UTILI 2008	0,00	-2.999,84	-7.413,24	0,00	49.286,00		49.286,00
UTILIDAD 2009						53.029,44	53.029,44
APORTES SOCIOS 2008							0,00
APLICACIÓN RESERVAS							0,00
VALUACIÓN EDIF TERRENOS							0,00
SALDO 31 DIC.2009	3.004,00	0,00	0,00	243.037,85	49.286,00	53.029,44	348.357,29



DRA. FLOR CHANGO BAUTISTA

C.P.A. AUDITORA CONSULTORA

- ASESORAMIENTO
- CONSULTORIA DE SERVICIOS
- AUDITORIA
- CONTABILIDAD
- TRIBUTACION
- COOPERATIVAS, FUNDACIONES Y
- COMPAÑIAS

**INDUSTRIA LICORERA VILLA S.A. ILVISA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

FLUJO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
INGRESO POR VENTAS	1.262.148,64
INTERESES PAGADOS	-1.922,36
RECUPERACIÓN DE PRESTAMOS	0,00
EFFECTIVO PAGADO EMPLEADOS	-98.498,40
EFFECTIVO PAGADO A TERCEROS Y OTROS GTOS.EFFECTUADOS	-1.196.893,02
EFFECTIVO ANTES DE CAMBIOS EN ACTIVOS	-35.165,14
(AUMENTO) DISMINUCIÓN EN ACTIVO OPERATIVO	
AUMENTO POR CRÉDITOS CONCEDIDOS	0,00
ANTICIPOS EN EFFECTIVO	-20.660,00
AUMENTO (DISMINUCIÓN) EN PASIVO OPERATIVO	
DEPÓSITOS DE CLIENTES	227.248,65
CERTIFICADOS DE DEPÓSITOS A PLAZO	0,00
MATERIALES DE INSUMO	0,00
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACT OPER. ANTES DE IMPTO.F	171.423,51
IMPUESTSO A LA RENTA	0,00
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	171.423,51
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
BIENES ADJUDICADOS	0,00
VENTA DE ACTIVOS FIJOS	0,00
COMPRA DE ACTIVOS FIJOS	-148.986,25
INVERSIONES EN ACCIONES	0,00
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSON	-148.986,25
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
APORTES DE SOCIOS	0,00
RETIRO DE APORTES DE SOCIOS	0,00
PRÉSTAMO C.F.N. Y BANCOS	0,00
DIVIDENDOS PAGADOS	0,00
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	0,00
AUMENTO NETO EN EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	22.437,26
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL PERIODO	16.708,79
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES FINAL DEL PERIODO	39.146,05



DRA. FLOR CHANGO BAUTISTA

C.P.A. AUDITORA CONSULTORA

- ASESORAMIENTO
- CONSULTORIA DE SERVICIOS
- AUDITORIA
- CONTABILIDAD
- TRIBUTACION
- COOPERATIVAS, FUNDACIONES Y
- COMPAÑIAS

31 de Diciembre del 2009

1. Operaciones

INDUSTRIA LICORERA VILLA S.A. ILVISA, su principal actividad consiste en la fabricación y comercialización de licor, así como otros productos anexos y complementarios.

La compañía Industrias de vinos y licores S.A. ILVISA, se constituyó ante el Notario Vigésimo Noveno del Cantón Quito Dr. Rodrigo Salgado Valdez, el ocho de agosto de mil novecientos ochenta y nueve; fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el seis de octubre de mil novecientos ochenta y nueve, ésta compañía absorbe a la compañía Cárnica Rancho Lourdes S.A. y a la Industria Licorera Cepa de Oro Ilcoro CIA. LTDA. , mediante escritura pública celebrada el cinco de noviembre de mil novecientos noventa y nueve ante el Notario Vigésimo Noveno de Quito, Doctor Rodrigo Salgado Valdez.

DIRECTIVOS DE LA INDUSTRIA LICORERA VILLA S.A.

DIRECTIVOS	
LCDA. MIRIAN CAMACHO LEON	GERENTE GENERAL
JORGE ROLANDO VILLA ESPINOZA	PRESIDENTE

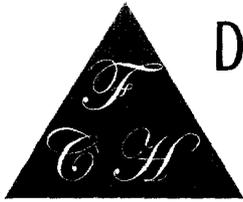
2. Políticas Contables Significativas

Bases de Presentación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Ecuador, los cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos, que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos incluidos en dichos estados financieros, cumpliendo con disposiciones promulgadas o permitidas por la Superintendencia de Compañías y el Ministerio de Economía del Ecuador.

Sistema de Corrección Monetaria

De acuerdo con disposiciones legales vigentes, con el propósito de registrar los efectos de la inflación, **INDUSTRIA LICORERA VILLA S.A. ILVISA** dio cumplimiento con la NEC



DRA. FLOR CHANGO BAUTISTA

C.P.A. AUDITORA CONSULTORA

- ASESORAMIENTO
- CONSULTORIA DE SERVICIOS
- AUDITORIA
- CONTABILIDAD
- TRIBUTACION
- COOPERATIVAS, FUNDACIONES Y
- COMPAÑIAS

16 y NEC 17 en el año 2000, definiendo el tratamiento contable para ajustar los Estados Financieros expresados en sucres como procedimiento previo a la conversión a dólares.

No existiendo ningún otro cambio para el año 2009 respecto al Sistema de Corrección Monetaria.

Resultados

Los rubros que conforman el estado de resultados están presentados a sus costos históricos, con excepción de los cargos que provienen de activos consumidos (depreciaciones), que se calculan en base al valor reexpresado de tales activos.

Activos Fijos

Los activos fijos se registran al valor de adquisición incluidos los gastos legales y de escrituras así como los saldos iniciales están presentados al costo de adquisición reexpresados.

El costo y las revalorizaciones son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada en base a los siguientes porcentajes:

Edificio	5%
Instalaciones, maquinaria	
Muebles, enseres y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipo de computación	33%

El gasto por depreciación de los activos efectuada en el año en curso, es registrado en los resultados.

Reserva por Revalorización del Patrimonio

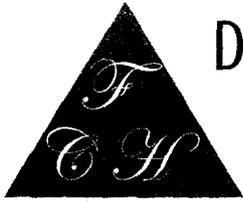
Registra los efectos de la aplicación del sistema de corrección monetaria y dolarización sobre las cuentas del patrimonio de **INDUSTRIA LICORERA VILLA S.A. ILVISA**, para el año 2009 la empresa registra este rubro en sus balances.

Participación de Trabajadores

De acuerdo con el Código del Trabajo del Ecuador, la Compañía cumple con la distribución de sus utilidades entre sus trabajadores del 15% antes del impuesto a la renta.

Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la renta del año 2009 está constituida a la tasa del 25% sobre la base imponible determinada para el año. Este tributo es registrado como gasto del período en que se devenga.



Ingreso, Costo y Gastos

Los ingresos se registran en resultados conforme el método de realizado.

Los costos y gastos incurridos por **INDUSTRIA LICORERA VILLA S.A. ILVISA** se registran en resultados conforme el método del devengado.

Moneda

Los estados financieros se presentan en dólares, en cumplimiento con la NEC 17. aplicada en la República del Ecuador.

Costo de Ventas

La empresa cuenta con un sistema tecnológico de costos, mediante el cual se realiza el control detallado de costo de ventas.

Durante el año 2009 la empresa realiza sus registros contables mediante el sistema de Información Tecnológico llamado MQR, del cual mantiene su manual.

3. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar consisten de lo siguiente:

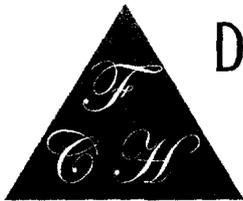
EXIGIBLE		20.660,00
ANTICIPO PROVEEDORES		20.660,00
Cristaleria del Ecuador	20.000,00	
Anticipo auditoría	660,00	

Esta cuenta registra los saldos de los valores entregados a los proveedores.

4. Activos Fijos

El movimiento de activos fijos por el año terminado el 31 de Diciembre del 2009 es como sigue:

FIJO		647.561,41
DEPRECIABLE		540.406,27
MUEBLES Y ENSERES		520,60
Muebles de Oficina	563,00	



DRA. FLOR CHANGO BAUTISTA

C.P.A. AUDITORA CONSULTORA

- ASESORAMIENTO
- CONSULTORIA DE SERVICIOS
- AUDITORIA
- CONTABILIDAD
- TRIBUTACION
- COOPERATIVAS, FUNDACIONES Y
- COMPANIAS

(-)Deprec.Acumulada Muebles	42,40	
EQUIPOS DE OFICINA		9.048,83
Equipos de Oficina	8.596,45	
(-)Deprec.Acumulada Eq.Oficina	1.615,30	
Equipo de Computación Software	5.448,54	
(-)Deprec.Eq.Computación	3.380,86	
VEHICULO		94.630,76
Vehículo	144.508,78	
(-)Dep.Acum.Vehículo	49.878,02	
EDIFICIOS		153.190,59
Edificios	81.266,13	
(-)Dep.Acum.Vehículo	38.602,49	
Revalorización de Edificios	136.734,38	
Deprec. Acum.Edificios	26.207,43	
MAQUINARIA Y EQUIPO		282.320,55
Maquinaria y Equipo	515.047,65	
(-)Dep.Acum.Maquinaria y Equipos	232.727,10	
EQUIPO DE LABORATORIO		-370,56
Equipo Laboratorio	507,88	
(-)Dep.Acum.Equipo de Laboratorio	317,65	
EQUIPO AGRICOLA		504,71
Equipo Agrícola	560,79	
(-)Dep. Equipo Agrícola	56,08	
NO DEPRECIABLE		107.155,14
TERRENO		107.155,14
Terrenos y Mejoras	851,67	
Revalorización de Terreno	106.303,47	
OTROS ACTIVOS		23.875,13
ACTIVOS DIFERIDOS		23.875,13
IMPUESTOS		23.875,13
Impuestos Retenidos	23.875,13	
ACTIVOS LARGO PLAZO		15.000,00
ACTIVOS LARGO PLAZO		15.000,00
INVERSIONES EN OTRAS EMPRESAS		15.000,00
Inversiones Alcolnooca	15.000,00	



DRA. FLOR CHANGO BAUTISTA

C.P.A. AUDITORA CONSULTORA

- ASESORAMIENTO
- CONSULTORIA DE SERVICIOS
- AUDITORIA
- CONTABILIDAD
- TRIBUTACION
- COOPERATIVAS, FUNDACIONES Y
- COMPAÑIAS

5. Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar consisten de lo siguiente:

PROVEEDORES		90.180,00
Proveedores Nacionales	72.780,00	
Zagla Industrial Maq. Betravesa	17.400,00	
ANTICIPO DE CLIENTES		227.248,65
Dicepa 1 Bergica Verdugo	189.500,00	
Dicepa 2 Domitila Jara	37.748,65	
CUENTAS POR PAGAR		50.000,00
Laura de Jesús Cordova	50.000,00	
ACREEDORES DIVERSOS		6.287,98
SUELDOS POR PAGAR		6.287,98
Sueldos por pagar	6.287,98	
PROVISIONES SOCIALES		5.102,09
Décimo Tercer Sueldo	423,04	
Décimo Cuarto Sueldo	2.454,39	
Vacaciones	2.224,66	
OBLIGACIONES IESS		1.324,44
IESS POR PAGAR		1.324,44
Aporte Patronal, personal	1.324,44	

LARGO PLAZO		398.862,62
PRESTAMOS ACCIONISTAS		398.862,62
Jenny Villa	19.850,71	
Belgica Verdugo	12.779,07	
Manuel Cruz	5.733,97	
Rosa Villa	5.441,48	
Blanca Espinoza	5.292,48	
Jorge Villa	327.847,96	
Francisco Villa	19.850,71	
Jose Moran	2.066,24	



DRA. FLOR CHANGO BAUTISTA

C.P.A. AUDITORA CONSULTORA

- ASESORAMIENTO
- CONSULTORIA DE SERVICIOS
- AUDITORIA
- CONTABILIDAD
- TRIBUTACION
- COOPERATIVAS, FUNDACIONES Y
- COMPAÑIAS

Distribución Utilidades

La empresa cumple con el pago de las utilidades a sus trabajadores con el 15%.

Impuesto a la Renta

El Impuesto a la Renta se causa con el 25%, así mismo se ha cumplido con todos los pagos y retenciones correspondientes.

Considero que nuestra Auditoría proporciona una base razonable para expresar una opinión.

Atentamente,

Dra. Flor Chango Bautista
RNC No. 345