



**DRA. FLOR CHANGO BAUTISTA**

C.P.A. AUDITORA CONSULTORA

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

46502

Quito, 23 de enero del 2009

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 2007, 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 2007, 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



# DRA. FLOR CHANGO BAUTISTA

C.P.A. AUDITORA CONSULTORA

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

disposiciones promulgadas o permitidas por la Superintendencia de Compañías y el Ministerio de Economía del Ecuador.

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 2007 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 Y SERVICIOS
- AUDITORIA
- CONTABILIDAD
- TRIBUTACION
- COOPERATIVAS, FUNDACIONES Y
- COMPAÑIAS

## INDUSTRIA LICORERA VILLA S.A. BALANCE GENERAL 01 -01- 07 AL 31 - 12- 07

<b>ACTIVO</b>			<b>1.111.242,53</b>
<b>CORRIENTE</b>			<b>453.800,97</b>
<b>DISPONIBLE</b>			<b>81.686,19</b>
CAJA	0,00	0,00	
BANCOS			81.686,19
BANCOS LOCALES		81.686,19	
Pichincha Cta.Cte 18507723	81.686,19		
MONEDA EXTRANJERA	0,00	0,00	
<b>EXIGIBLE</b>			<b>53.831,30</b>
ANTICIPO PROVEEDORES		53.831,30	
MANAGEMENT CBM.ASOCIADOS	8.934,50		
Ing.Marco Mora	18.696,80		
CRISTALERIA DEL ECUADOR	20.000,00		
ING. MARIO PAREDES	2.000,00		
INTERCALIDAD	4.200,00		
<b>REALIZABLE</b>			<b>318.283,48</b>
<b>MATERIAS PRIMAS</b>		<b>318.283,48</b>	
Materia Prima	166.226,52		
Suministros y Materiales	152.056,96		
<b>FIJO</b>			<b>627.238,18</b>
<b>DEPRECIABLE</b>			<b>525.386,51</b>
<b>MUEBLES Y ENSERES</b>		29,45	
Muebles de Oficina	803,36		
Deprec.Acumulada Muebles	-773,91		
<b>EQUIPOS DE OFICINA</b>		1.455,84	
Equipo de Oficina	3.174,50		
Deprec.Acumulada Eq.Oficina	-1.718,66		
Equipo de computación Soffwa	4.361,00		
Deprec. Eq.Computación Soffw	-4.361,00		
<b>VEHICULOS</b>		14.329,27	
Vehículos	37.379,62		
Deprec.Acumulada Vehículos	-23.050,35		
<b>EDIFICIOS</b>		161.596,80	
Edificios	68.540,34		
Deprec.Acumulada Edificios	-31.401,53		
Revaporización de Edificios	136.734,38		
Depreciación Acum.Edificios	-12.276,39		
<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>		347.708,61	
Maquinaria y Equipo	490.931,82		
Dep.Acum.Maquinaria y Equipo	143.223,21		
<b>EQUIPO DE LABORATORIO</b>		266,54	
Equipo Laboratorio	507,88		
Dep.Acum.Equipo Laboratorio	-241,34		
<b>NO DEPRECIABLE</b>			<b>101.851,67</b>



# DRA. FLOR CHANGO BAUTISTA

C.P.A. AUDITORA CONSULTORA

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

<b>TERRENOS</b>		100.851,67	
Terrenos y Mejoras	851,67		
Revaporización Terrenos	100.000,00		
<b>PROGRAMA MQR</b>		1.000,00	
Programa MQR	1.000,00		
<b>OTROS ACTIVOS</b>			<b>30.203,38</b>
<b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>			<b>30.203,38</b>
<b>IMPUESTOS</b>		21.703,38	
Iva en Compras Cred.Trib	11.283,06		
Impuestos Retenidos	10.420,32		
<b>GASTOS DIFERIDOS</b>		8.500,00	
Gastos de Publicidad	23.000,00		
Delegación Gastos Publicidad	-14.500,00		
<b>PASIVO</b>			<b>859.774,76</b>
<b>CORRIENTES</b>			<b>272.882,79</b>
<b>IMPUESTOS</b>		29.163,99	
Retención Fuente X Compras	1.184,48		
Retención Iva X Pagar	20,40		
Impuestos. Consumos Especial	27.959,11		
<b>PROVEEDORES</b>		75.675,97	
<b>PROVEEDORES NACIONALES</b>	58.275,97		
ZEGLA INDUSTRIA MAQ.BETRAVES	7.400,00		
<b>ANTICIPO DE CLIENTES</b>		158.408,16	
DICEPA 1 BELGICA VERDUGO	124.741,81		
DICEPA 2 DOMITILA JARA	33.666,35		
<b>ACREEDORES DIVERSOS</b>		4.866,69	
<b>SUELDOS POR PAGAR</b>			
Sueldos por Pagar	4.866,69		
<b>PROVISIONES SOCIALES</b>		2.190,27	
Décimo Tercer Sueldo	197,35		
Décimo Cuarto Sueldo	983,75		
Vacaciones	1.009,17		
<b>OBLIGACIONES IESS</b>			
<b>IESS POR PAGAR</b>		2.577,71	
Aporte Patronal personal	907,64		
Fondos de Reserva	1.670,07		
<b>LARGO PLAZO</b>			<b>586.891,97</b>
<b>PRESTAMOS ACCIONISTAS</b>		586.891,97	
ACC.JJENY VILLA	8.017,43		
ACC. BELGICA BERDUGO	1.203,78		
ACC. MANUEL CRUZ	800,52		
ACC. ROSA VILLA	481,51		
BLANCA ESPINOZA	319,00		
ACC. JORGE VILLA	555.954,50		
ACC. FRANCISCO VILLA	8.017,20		
MARIA GOMEZ	4.008,60		
MIGUEL CARDENAS	4.008,60		
BOLIVAR JARRIN	4.008,60		
JOSE MORAN	72,23		



# DRA. FLOR CHANGO BAUTISTA

C.P.A. AUDITORA CONSULTORA

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

<b>PATRIMONIO</b>		<b>251.467,77</b>
<b>CAPITAL</b>		<b>3.004,00</b>
<b>CAPITAL SOCIAL</b>		
<b>ACCIONISTAS</b>	<b>3.004,00</b>	
CARDENAS GOMEZ MIGUEL	20,00	
CRUZ SIGUENZA MANUEL JESUS	4,00	
ESPINOZA PILLAGA BLANCA	1,60	
GOMEZ CEVALLOS MARIA	20,00	
JARRIAN CAHUÑAS BOLIVAR NAP	20,00	
MORAN PALACIOS JOSE	0,40	
VERDUGA OCHOA BELGICA	6,00	
VILLA ESPINOZA JORGE ROLANDO	2.849,60	
VILLA ESPINOZA ROSA	2,40	
VILLA JARA FRANCISCO ROLANDO	40,00	
VILLA JARA JENNY PAULINA	40,00	
<b>RESERVAS</b>		<b>244.832,58</b>
<b>RESERVAS</b>	<b>244.832,58</b>	
Reserva Legal	2.311,17	
Reserva Facultativa	5.787,03	
Reserva Revaporización Patrimonio	236.734,38	
<b>RESULTADOS</b>		<b>3.631,19</b>
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>3.631,19</b>	
<b>UTILIDAD &amp; PERDIDA</b>		
Utilidad & Perdida	3.631,19	
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>1.111.242,53</b>



# DRA. FLOR CHANGO BAUTISTA

C.P.A. AUDITORA CONSULTORA

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

## INDUSTRIA LICORERA VILLA S.A. ESTADO DE RESULTADOS 01 -01- 07 AL 31 - 12- 07

<b>INGRESOS</b>		<b>-149.636,94</b>
<b>OPERACIONALES</b>		
VENTAS GENRALES		<b>-655.769,79</b>
VENTAS CON IMPUESTOS	-473.926,41	
SIN IMPUESTO	-181.843,38	
<b>DESCUENTOS</b>		<b>12.300,16</b>
Descuento en Ventas	12.300,16	
<b>FLETES</b>		<b>-28.130,29</b>
Fletes En Ventas	-28.130,29	
<b>DEVOLUCIONES</b>		<b>0,00</b>
<b>COSTO DE VENTAS</b>		<b>523.168,18</b>
Costo de Ventas	523.168,18	
<b>NO OPERACIONALES</b>		<b>-1.205,20</b>
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	-1.205,20	
OTROS INGRESOS ORDINARIOS		
Otros Ingresos Ordinarios	-1.205,20	
<b>EGRESOS</b>		<b>146.005,75</b>
<b>GASTOS EN VENTAS</b>		<b>61.421,01</b>
<b>GASTOS EN PERSONAL</b>		<b>16.064,68</b>
SUELDOS		10.210,60
Sueldos y Salarios	10.210,60	
<b>HORAS EXTRAS</b>		49,90
Horas Extras	49,90	
<b>VARIOS</b>		5.654,18
Varios	5.654,18	
<b>OTROS</b>		150,00
Otros	150,00	
<b>BENEFICIOS SOCIALES</b>		3.864,00
DECIMO TERCER SUELDO		898,86
Décimo Tercer Sueldo	898,86	
DECIMO CUARTO SUELDO		552,45
Décimo Cuarto Sueldo	552,45	
<b>VACACIONES</b>		460,36
Vacaciones	460,36	
FONDO DE RESERVA		641,78
Fondo de Reserva	641,78	
APORTE PATRONAL IESS		1.310,55
Aporte Patronal IESS	1.310,55	
<b>OTROS GASTOS EN VENTAS</b>		<b>41.492,33</b>
FLETES Y ALQUILERES		7.140,00
Fletes y Alquileres	7.140,00	
ARRIENDOS		1.000,00
Arriendos	1.000,00	
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA		20.316,64
Publicidad y Propaganda	20.316,64	



# DRA. FLOR CHANGO BAUTISTA

C.P.A. AUDITORA CONSULTORA

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

<b>MANTENIMIENTO VEHICULOS</b>		<b>3.900,84</b>
Mantenimiento Vehículos	3.900,84	
<b>ACC. COMB. LUBRICANTES</b>		<b>1.658,93</b>
Acc. Comb. y Lubricantes	1.658,93	
<b>DEPRECIACIONES</b>		<b>7.475,92</b>
Depreciaciones	7.475,92	
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>		<b>84.584,74</b>
<b>GASTOS EN PERSONAL</b>		
<b>SUELDOS</b>		<b>7.566,66</b>
Sueldos	7.566,66	
<b>HORAS EXTRAS</b>		<b>5,92</b>
Horas Extras	5,92	
<b>VARIOS</b>		<b>2.671,34</b>
Varios	2.671,34	
<b>OTROS</b>		<b>350,00</b>
Otros	350,00	
<b>HONORARIOS PROFESIONALES</b>		<b>2.240,00</b>
Honorarios Profesionales	2.240,00	
<b>BENEFICIOS SOCIALES</b>		<b>2.689,38</b>
<b>DECIMO TERCER SUELDO</b>		<b>630,49</b>
Décimo tercer sueldo	630,49	
<b>DECIMO CUARTO SUELDO</b>		<b>382,47</b>
Décimo cuarto sueldo	382,47	
<b>VACACIONES</b>		<b>322,18</b>
vacaciones	322,18	
<b>FONDO DE RESERVA</b>		<b>464,83</b>
Fondo de reserva	464,83	
<b>APORTE PATRONAL IEES</b>		<b>889,41</b>
Aporte patronal IEES	889,41	
<b>OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		
<b>CORREO Y COMUNICACION</b>		<b>963,55</b>
Correo y comunicación	963,55	
<b>MATERIAL DE OFICINA</b>		<b>357,83</b>
Material de oficina	357,83	
<b>IMPUESTOS FICALES</b>		<b>3.700,00</b>
Impuestos Fiscales S.R.I.	3.700,00	
<b>IMPUESTOS Y PATENTES</b>		<b>3.804,98</b>
Impuestos y patentes	3.804,98	
<b>CONTRIBUCIONES Y DONACIONES</b>		<b>1.048,70</b>
Contribuciones y donaciones	1.048,70	
<b>INTERESES Y MULTAS</b>		<b>305,37</b>
Intereses y multas	305,37	
<b>SERVICIOS BASICOS</b>		<b>50,65</b>
Servicios Básicos	50,65	
<b>FORMULARIOS Y LEYES</b>		<b>300,00</b>
Formularios y leyes	300,00	
<b>DEPRECIACIONACTIVOS FIJOS</b>		<b>57.767,56</b>
Depreciación Activos fijos	57.767,56	
<b>SEGURIDAD Y VIGILANCIA</b>		<b>396,00</b>



# DRA. FLOR CHANGO BAUTISTA

C.P.A. AUDITORA CONSULTORA

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

Seguridad y Vigilancia	396,00	
GASTOS FINANCIEROS		366,80
OTROS GASTOS BANCARIOS		
Otros gastos bancarios	366,80	
<b>TOTAL DE RESULTADOS</b>		<b>-3.631,19</b>

## INDUSTRIA LICORERA VILLA S.A. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO 01 -01- 07 AL 31 -12- 07

### FLUJO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

INGRESO POR VENTAS	649.649,15
INTERESES PAGADOS	-366,80
RECUPERACION DE PRESTAMOS	0,00
EFFECTIVO PAGADO EMPLEADOS	-53.801,52
EFFECTIVO PAGADO A TERCEROS Y OTROS GTOS.EFFECTUADOS	-689.995,96
EFFECTIVO ANTES DE CAMBIOS EN ACTIVOS	-94.515,13
(AUMENTO) DISMINUCION EN ACTIVO OPERATIVO	
AUMENTO POR CREDITOS CONCEDIDOS	0,00
ANTICIPOS EN EFFECTIVO	-53.831,30
AUMENTO (DISMINUCION) EN PASIVO OPERATIVO	
DEPOSITOS DE CLIENTES	158.408,16
CERTIFICADOS DE DEPOSITOS A PLAZO	0,00
MATERIALES DE INSUMO	0,00
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACT. OPER. ANTES DE IMPTO.F.	10.061,73
IMPUESTSO A LA RENTA	0,00
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>	<b>10.061,73</b>

### ACTIVIDADES DE INVERSION

BIENES ADJUDICADOS	0,00
VENTA DE ACTIVOOS FIJOS	0,00
COMPRA DE ACTIVOS FIJOS	-47.971,08
INVERSIONES EN ACCIONES	0,00
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSON</b>	<b>-47.971,08</b>

### ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

APORTES DE SOCIOS	-15.000,00
RETIRO DE APORTES DE SOCIOS	0,00



# DRA. FLOR CHANGO BAUTISTA

C.P.A. AUDITORA CONSULTORA

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

PRESTAMO C.F.N. Y BANCOS	0,00
DIVIDENDOS PAGAODS	0,00
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>-15.000,00</b>
<b>AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES</b>	<b>-52.909,35</b>
<b>EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>134.595,54</b>
<b>EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES FINAL DEL PERIODO</b>	<b>81.686,19</b>

## INDUSTRIA LICORERA VILLA S.A. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 01 -01- 07 AL 31 - 12- 07

DESCRIPCION	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA REV.PATRIM	APORTE FUT.CAP.	UTILIDAD EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO INICIAL	3004,00	2027,34	4651,69	236734,38			246417,41
TRANSF.UTILI 2006	0	283,83	1135,34				1419,17
UTILIDAD 2007						3631,19	3631,19
APORTES SOCIOS 2007							0,00
INCREM.SOCIOS							0,00
APLICACIÓN RESERVAS							0,00
VALUACION EDIF.TERRENOS							0,00
SALDO 31 DIC.2007	3004,00	2311,17	5787,03	236734,38	0,00	3631,19	251467,77



31 de Diciembre del 2007

## **1. Operaciones**

**INDUSTRIA LICORERA VILLA S.A. ILVISA** consiste su principal actividad 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.

## **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 16 y NEC 17 en el año 2000, definiendo el tratamiento contable para ajustar los



# DRA. FLOR CHANGO BAUTISTA

C.P.A. AUDITORA CONSULTORA

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

Estados Financieros expresados en sucres como procedimiento previo a la conversión a dólares.

No existiendo ningún otro cambio para el año 2007 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 2007 no se ha emitido ninguna disposición a cumplir.



## 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 2007 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 que trabaja con un módulo de costos.

## 3. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar consisten de lo siguiente:

EXIGIBLE		53.831,30
ANTICIPO PROVEEDORES		
MANAGEMENT CBM.ASOCIADOS	8.934,50	
Ing. Marco Mora	18.696,80	
CRISTALERIA DEL ECUADOR	20.000,00	
ING. MARIO PAREDES	2.300,00	
INTERCALIDAD	4.200,00	

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 2007 es como sigue:

<b>FIJO</b>		<b>627.238,18</b>
<b>DEPRECIABLE</b>		<b>525.386,51</b>
<b>MUEBLES Y ENSERES</b>		
Muebles de Oficina	803,36	
Deprec.Acumulada Muebles	-773,91	
<b>EQUIPOS DE OFICINA</b>		
Equipo de Oficina	3.174,50	
Deprec.Acumulada Eq.Oficina	-1.718,66	
Equipo de computación Soffwa	4.361,00	
Deprec. Eq.Computación Soffw	-4.361,00	
<b>VEHICULOS</b>		
Vehículos	37.379,62	
Deprec.Acumulada Vehículos	-23.050,35	
<b>EDIFICIOS</b>		
Edificios	68.540,34	
Deprec.Acumulada Edificios	-31.401,53	
Revalorización de Edificios	136.734,38	
Depreciación Acum.Edificios	-12.276,39	
<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>		
Maquinaria y Equipo	490.931,82	
Dep.Acum.Maquinaria y Equipo	-143.223,21	
<b>EQUIPO DE LABORATORIO</b>		
Equipo Laboratorio	507,88	
Dep.Acum.Equipo Laboratorio	-241,34	
<b>NO DEPRECIABLE</b>		<b>101.851,67</b>
<b>TERRENOS</b>		
Terrenos y Mejoras	851,67	
Revaporización Terrenos	100.000,00	
<b>PROGRAMA MQR</b>		
Programa MQR	1.000,00	



# DRA. FLOR CHANGO BAUTISTA

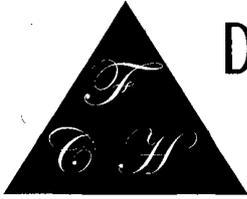
C.P.A. AUDITORA CONSULTORA

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

## 5. Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar consisten de lo siguiente:

<b>CORRIENTES</b>		<b>859774,76</b>
<b>IMPUESTOS</b>		<b>29163,99</b>
Retención Fuente X Compras	1184,48	
Retención Iva X Pagar	20,4	
Impuestos. Consumos Especial	27959,11	
<b>PROVEEDORES</b>		<b>75675,97</b>
<b>PROVEEDORES NACIONALES</b>	<b>58275,97</b>	
ZEGLA INDUSTRIA MAQ.BETRAVES	17400	
<b>ANTICIPO DE CLIENTES</b>		<b>158408,16</b>
DICEPA 1 BELGICA VERDUGO	124741,81	
DICEPA 2 DÓMITILA JARA	33666,35	
<b>ACREEDORES DIVERSOS</b>		<b>4866,69</b>
<b>SUELDOS POR PAGAR</b>		
Sueldos por Pagar	4866,69	
<b>PROVISIONES SOCIALES</b>		<b>2190,27</b>
Décimo Tercer Sueldo	197,35	
Décimo Cuarto Sueldo	983,75	
Vacaciones	1009,17	
<b>OBLIGACIONES IESS</b>		<b>2577,71</b>
<b>IESS POR PAGAR</b>		
Aporte Patronal personal	907,64	
Fondos de Reserva	1670,07	
<b>LARGO PLAZO</b>		<b>586891,97</b>
<b>PRESTAMOS ACCIONISTAS</b>		
ACC.JJENY VILLA	8017,43	
ACC. BELGICA BERDUGO	1203,78	
ACC. MANUEL CRUZ	800,52	
ACC. ROSA VILLA	481,51	
BLANCA ESPINOZA	319	
ACC. JORGE VILLA	555954,5	
ACC. FRANCISCO VILLA	8017,2	
MARIA GOMEZ	4008,6	
MIGUEL CARDENAS	4008,6	
BOLIVAR JARRIN	4008,6	
JOSE MORAN	72,23	



**DRA. FLOR CHANGO BAUTISTA**

C.P.A. AUDITORA CONSULTORA

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

### **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