



**DRA. FLOR CHANGO BAUTISTA**

C.P.A. AUDITORA CONSULTORA

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

46502

Quito, 26 de enero del 2010  
**OFICIO FCHB 00372-10**

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 2008.

Atentamente,

  
**Dra. Flor Chango B.**  
**AUDITORA**



**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. ILVISA**

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA**

**ENERO A DICIEMBRE 2008**



**DRA. FLOR CHANGO BAUTISTA**

C.P.A. AUDITORA CONSULTORA

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

Quito, 25 de enero 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 2008, 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 2008, 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 Y SERVICIOS
- AUDITORIA
- CONTABILIDAD
- TRIBUTACION
- COOPERATIVAS, FUNDACIONES Y
- COMPAÑIAS

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 2008 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. ILVISA  
BALANCE GENERAL ANALITICO  
ACUMULADO AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2008**

<b>ACTIVO</b>		<b>1.017.009,27</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>415.749,52</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE DISPONIBLE</b>		<b>31.708,79</b>
CAJA		0,00
BANCOS		16.708,79
BANCOS LOCALES		16.708,79
BANCO PICHINCHA CTA.CTE. 18507723	16.708,79	
<b>INVERSIONES</b>		<b>15.000,00</b>
INVERSION COMPANIAS		15.000,00
ALCOLNOCSA S.A		15.000,00
<b>ACTIVO EXIGIBLE</b>		<b>23.658,57</b>
ANTICIPO PROVEEDORES		23.658,57
Tapas y Tapitasl del perf	1.586,83	
Cristaleria del Ecuador	20.000,00	
Dra. Flor Chango	480,00	
Saimel Cla. Ltda	1.591,74	
<b>ACTIVO REALIZABLE</b>		<b>360.382,16</b>
<b>MATERIAS PRIMAS</b>		<b>360.382,16</b>
Materia prima	147.971,25	
Suministros y Materiales	212.410,91	
<b>ACTIVO FIJO</b>		<b>579.731,68</b>
<b>DEPRECIABLE</b>		<b>472.576,54</b>
<b>MUEBLES Y ENCERES</b>		<b>1,50</b>
Muebles de oficina	15,00	
Deprec. Acumulada Muebles	-13,50	
<b>EQUIPOS DE OFICINA</b>		<b>3.417,58</b>
Equipo de oficina	2.579,24	
Deprec. Acumulada Eq. Oficina	-1.136,86	
Equipo de Computacion	3.707,00	
Deprec. Eq. Computacion	-1.731,80	
<b>VEHICULOS</b>		<b>6.852,95</b>
Vehiculos	37.379,62	
Deprec. Acum. Vehiculos	-30.526,67	
<b>EDIFICIOS</b>		<b>157.027,30</b>
Edificios	74.430,65	
Deprec. Acum. Edificios	-34.767,03	



# DRA. FLOR CHANGO BAUTISTA

C.P.A. AUDITORA CONSULTORA

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

Revalorizacion de Edificios	136.734,38	
Deprec. Acum. Edificios	-19.370,70	
<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>		<b>304.474,74</b>
MAQUINARIA Y EQUIPO	488332,79	
Dep. Acum maquinaria y equipo	-183858,05	
<b>EQUIPO DE LABORATORIO</b>		<b>241,68</b>
Equipo laboratorio	507,88	
Dep. Acum. Equipo laboratorio	-266,2	
<b>EQUIPO AGRICOLA</b>	560,79	
Equipo agricola	560,79	
<b>NO DEPRECIABLE</b>		<b>107.155,14</b>
<b>TERRENO</b>	107.155,14	
Terrenos y mejoras	851,67	
Revalorizacion de Terreno	106.303,47	
PROGRAMA MQR	0,00	
<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>21.528,07</b>
<b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>		<b>21.528,07</b>
<b>IMPUESTOS</b>		<b>21.528,07</b>
Impuestos retenidos	21.528,07	
<b>PASIVO</b>		<b>706.750,99</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>307.888,37</b>
<b>IMPUESTOS</b>		<b>32.034,05</b>
Retencion Fuente por Compras	840,85	
IVA en Ventas x Pagar	4.415,51	
Retencion IVA por pagar	24,00	
Impuestos Consumos Especiales	26.753,69	
<b>PROVEEDORES</b>		<b>109.069,63</b>
Proveedores Nacionales	91.669,63	
Zegla Industria Maq. Betravesa	17.400,00	
<b>ANTICIPO DE CLIENTES</b>		<b>153.000,00</b>
Dicepa 1 belgica Verdugo	120.113,73	
Dicepa 2 Domitila Jara	32.886,27	
<b>ACREEDORES DIVERSOS</b>		<b>6.558,91</b>
<b>SUELDOS POR PAGAR</b>		<b>6.558,91</b>
Sueldos por pagar	6.558,91	
<b>PROVISIONES SOCIALES</b>		<b>3.749,34</b>
Decimo Tercer Sueldo	414,67	
Decimo Cuarto Sueldo	2.023,74	
Vacaciones	1.310,93	
<b>OBLIGACIONES IESS</b>		<b>3.476,44</b>



# DRA. FLOR CHANGO BAUTISTA

C.P.A. AUDITORA CONSULTORA

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

<b>IESS POR PAGAR</b>		<b>3.476,44</b>
Aporte Patronal, personal	1.346,52	
Fondos de reserva	2.129,92	
<b>LARGO PLAZO</b>		<b>398.862,62</b>
<b>PRESTAMOS ACCIONISTAS</b>		<b>398.862,62</b>
Jenny Villa	19.850,71	
Belgica Verdugo	6.103,71	
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	
Bolivar Jarrin	6.675,36	
Jose Moran	2.066,24	
<b>PATRIMONIO</b>		<b>310.258,28</b>
Verduga Ochoa Belgica	6,00	
Villa Espinoza Jorge Rolando	2.889,60	
Villa espinoza Rosa	2,40	
Villa Jara Francisco Rolando	40,00	
Villa Jara Jenny Paulina	40,00	
<b>RESERVAS</b>		<b>253.450,93</b>
<b>RESERVAS</b>		<b>253.450,93</b>
<b>RESERVAS</b>		<b>253.450,93</b>
Reserva Legal	2.999,84	
Reserva Facultativa	7.413,24	
Reserva Revalorizacion Patrimonio	243.037,85	
<b>RESULTADOS</b>		<b>53.803,35</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>53.803,35</b>
<b>UTILIDAD Y PERDIDA</b>		<b>53.803,35</b>
Utilidad y perdida	53.803,35	
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTERIOR</b>		
<b>UTILIDAD Y PERDIDA</b>		
<b>ACTIVO=PASIVO+CAPITAL</b>		<b>1.017.009,27</b>



**DRA. FLOR CHANGO BAUTISTA**

C.P.A. AUDITORA CONSULTORA

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

**INDUSTRIA LICORERAERA VILLA S.A. ILVISA  
ESTADO DE RESULTADOS ANALITICO  
ACUMULADO AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2008**

INGRESOS		-318,941.28
OPERACIONALES		-313,018.68
VENTAS GENRALES		-313,018.68
VENTAS CON IMPUESTOS		-1,041,578.14
Ventas con ICE	-1,041,578.14	
SIN IMPUESTO		0.00
DESCUENTOS		0.00
FLETES		-45,779.90
Fletes En Ventas	-45,779.90	
DEVOLUCIONES		0.00
COSTO DE VENTAS		774,339.36
Costo de Ventas	774,339.36	
NO OPERACIONALES		-5,922.60
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		-1,268.76
CARTERA		0.00
INTERESES BANCARIOS		-1,268.76
Intereses Bancarios	-1,268.76	
OTROS INGRESOS ORDINARIOS		-4,653.84
OTROS INGRESOS ORDINARIOS		-4,653.84
Otros Ingresos Ordinarios	-278.84	
Utilidad en Venta Activos	-4,375.00	
EGRESOS		265,137.93
EGRESOS OPERACIONALES		0.00
GASTOS EN VENTAS		116,210.31
GASTOS EN PERSONAL		27,153.47
SUELDOS		13,938.77
Sueldos y Salarios	13,938.77	
HORAS EXTRAS		20.02
Horas Extras	20.02	
VARIOS		13,194.68
Varios	13,194.68	
OTROS		0.00
BENEFICIOS SOCIALES		5,803.18
DECIMO TERCER SUELDO		1,314.62
Decimo Tercer Sueldo	1,314.62	
DECIMO CUARTO SUELDO		1,115.84
Decimo Cuarto Sueldo	1,115.84	
VACACIONES		466.88
Vacaciones	466.88	
FONDO DE RESERVA		784.29
Fondo de Reserva	784.29	
APORTE PATRONAL IESS		2,121.55
Aporte Patronal IESS	2,121.55	



# DRA. FLOR CHANGO BAUTISTA

C.P.A. AUDITORA CONSULTORA

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

OTROS		0.00
OTROS GASTOS EN VENTAS		83,253.66
GASTOS DE VIAJE Y VIATICOS		0.00
MOVILIZACION LOCAL		0.00
FLETES Y ALQUILERES		9,260.00
Fletes y Alquileres	9,260.00	
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA		57,942.30
Publicidad y Propaganda	57,942.30	
CAPACITACION EMPLEADOS		1,200.00
Capacitacion Empleados	1,200.00	
MATERIAL DE OFICINA		0.00
MANT. MUEB. ENCERES Y EQUIP.		0.00
MANTENIMIENTO VEHICULOS		5,724.53
Mantenimiento Vehuclos	5,724.53	
ACC. COMB. LUBRICANTES		1,650.51
Acc. Comb. y Lubricantes		1,650.51
GASTOS JUDICIALES		0.00
DEPRECIACIONES		7,476.32
Depresiaciones	7,476.32	
RELACIONES PUBLICAS		0.00
SEGUROS		0.00
CTAS. DE DUDOSO COBRO		0.00
SERVICIOS BASICOS		0.00
GRATIFICACIONES Y PREMIOS		0.00
GASTOS DE ADMINISTRACION		148,927.62
GASTOS EN PERSONAL		22,385.61
SUELDOS		10,308.00
Sueldos	10,308.00	
COMPONENTES SALARIALES		0.00
INCREMENTOS		0.00
COMISIONES		0.00
HORAS NOPTURNAS		0.00
HORAS EXTRAS		0.00
HORAS SUPLEMENTARIAS		0.00
MOVILIZACION VIATICOS		0.00
VARIOS		3,757.61
Varios	3,757.61	
OTROS		0.00
BONIFICACION POR ANTIGUEDAD		0.00
GASTOS DE RESPONSABILIDAD		0.00
BONIFICACION AOS SERVICIO		0.00
HONORARIOS PROFESIONALES		8,320.00
Honorarios Profesionales	8,320.00	
CAPACITACION DE PERSONAL		0.00
BENEFICIOS SOCIALES		4,174.43
DECIMO TERCER SUELDO		787.11
Decimo tercer sueldo	787.11	



# DRA. FLOR CHANGO BAUTISTA

C.P.A. AUDITORA CONSULTORA

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

<b>DECIMO CUARTO SUELDO</b>		<b>664.16</b>
Decimo cuarto sueldo	664.16	
<b>VACACIONES</b>		<b>265.15</b>
vacaciones	265.15	
<b>FONDO DE RESERVA</b>		<b>510.51</b>
Fondo de reserva	510.51	
<b>APORTE PATRONAL IEES</b>		<b>1,253.30</b>
Aporte patronal IEES	1,253.30	
<b>OTROS</b>		<b>694.20</b>
Otros	694.20	
<b>OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		<b>121,511.07</b>
<b>VIATICOS Y ESTADIA</b>		<b>0.00</b>
<b>CORREO Y COMUNICACION</b>		<b>997.15</b>
Correo y comunicacin	997.15	
<b>MATERIAL DE OFICINA</b>		<b>625.68</b>
Material de oficina	625.68	
<b>FOTOCOPIAS</b>		<b>0.00</b>
<b>IMPUESTOS FICALES</b>		<b>0.00</b>
<b>IMPUESTOS Y PATENTES</b>		<b>12,214.14</b>
Impuestos y patentes	12,214.14	
<b>GASTOS JUDICIALES</b>		<b>20.00</b>
Gastos judiciales	20.00	
<b>CONTRIBUCIONES Y DONACIONES</b>		<b>0.00</b>
<b>INTERESES Y MULTAS</b>		<b>81.09</b>
Intereses y multas	81.09	
<b>ALQUILER DE MAQUINARIA Y EQUIP</b>		<b>0.00</b>
<b>TECNOLOGIA</b>		<b>0.00</b>
<b>SERVICIOS BASICOS</b>		<b>702.78</b>
Servicios Bsicos	702.78	
<b>SEGUROS</b>		<b>0.00</b>
<b>ARREGLO Y MANT. OFIC.</b>		<b>0.00</b>
<b>AGRICULTURA</b>		<b>36,340.71</b>
Agricultura	36,340.71	
<b>FORMULARIOS Y LEYES</b>		<b>0.00</b>
<b>MANT. MUEBLES Y ENCERES</b>		<b>0.00</b>
<b>MANT. EQUIPO OFIC.</b>		<b>3,473.00</b>
Mant. equipo de ofic.	3,473.00	
<b>MANTENIMIENTO VEHICULOS</b>		<b>16.97</b>
Mantenimiento vehculos	16.97	
<b>ACC. COMB. LUBRICANTES</b>		<b>0.00</b>
<b>MANT. Y REPARACION EDIFICIOS</b>		<b>3,500.11</b>
Mant y Rep. Edificios	3,500.11	
<b>DEPRECIACIONACTIVOS FIJOS</b>		<b>63,176.44</b>
Depreciacin Activos fijos		63,176.44
<b>TRAMITES</b>		<b>0.00</b>
<b>SINIESTROS</b>		<b>0.00</b>
<b>SEGURIDAD Y VIGILANCIA</b>		<b>363.00</b>



# DRA. FLOR CHANGO BAUTISTA

C.P.A. AUDITORA CONSULTORA

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

Seguridad y Vigilancia	363.00	
GASTOS FINANCIEROS		856.51
INTERESES BANCARIOS		0.00
OTROS GASTOS BANCARIOS		856.51
Otros gastos bancarios	856.51	
IMPUESTOS ADICIONALES		0.00
AMORTIZACIONES		0.00
TOTAL DE RESULTADOS		-53,803.35

**INDUSTRIA LICORERA VILLA S.A. ILVISA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL**  
**PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

DESCIPCION	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA REV.PATRIM	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO INICIAL	3.004,00	2.311,17	5.787,03	236.734,38		247.836,58
TANSF. UTILI. 2007	0,00	688,67	1.626,21	6.303,47		8.618,35
UTILIDAD 2008					53.803,35	53.803,35
APORTES OSCIOS 2008						0,00
INCREM. SOCIOS						0,00
APLICACIÓN RESERVAS						0,00
VALUACION EDIF. TERRENOS						0,00
SALDO AL 31 DL. 2008	3.004,00	2.999,84	7.413,24	243.037,85	53.803,35	310.258,28



# 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. ILVISA ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

<b>FLUJO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
INGRESOS POR VENTAS	1.312.354,40
INTERESES PAGADOS	-856,51
RECUPERACION DE PRESTAMOS	0,00
EFFECTIVO PAGADO EMPREADOS	-92.022,96
EFFECTIVO PAGADO A TERCEROS Y OTROS GTOS. EFECTUADOS	-1.222.088,64
<b>EFFECTIVO ANTES DE CAMBIOS EN ACTIVOS</b>	<b>-2.613,71</b>
(AUMENTO) DISMINUCION EN ACTIVO OPERATIVO	
AUMENTO POR CREDITOS CONCEDIDOS	0,00
ANTICIPOS EN EFFECTIVO	-23.658,57
AUMENTO (DISMINUCION) EN PASIVO OPERATIVO	
DEPOSITOS DE CLIENTES	153.000,00
CERTIFICADOS DE DEPOSITOS A PLAZO	0,00
MATERIALES DE INSUMO	0,00
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACT. OPER. ANTES DE IMPTO. F.	126.727,72
IMPUESTO A LA RENTA	0,00
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>	<b>126.727,72</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	
BIENES ADJUDICADOS	0,00
VENTA DE ACTIVOS FIJOS	0,00
COMPRA DE ACTIVOS FIJOS	-56.585,22
INVERSIONES EN ACCINES	0,00
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>-56.585,22</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	
APORTES SOCIOS	0,00
RETIRO DE APORTES DE SOCIOS	-188.029,35
PRESTAMOS C.F.N BANCOS	0,00
DIVIDENDOS PAGAOS	0,00
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>-188.029,35</b>
<b>AUMENTO NETO EN EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES</b>	<b>-117.886,85</b>
<b>EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>134.595,54</b>
<b>EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>16.708,69</b>



31 de Diciembre del 2008

## 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.

### DIRECTIVOS Y PERSONAL DE LA INDUSTRIA LICORERA VILLA S.A. ILVISA

<b>DIRECTIVOS</b>	
LCDA. MIRIAN CAMACHO LEON	GERENTE GENERAL
JORGE ROLANDO VILLA ESPINOZA	PRESIDENTE
<b>PERSONAL ADMINISTRATIVO</b>	
FRANCISCO VILLA JARA	JEFE CONTROL DE CALIDAD
AMPARO RUIZ DE LA CRUZ	AUXILIAR ADMINISTRATIVO
<b>PERSONAL DE VENTAS</b>	
GERMAN DANILO DILON OVIEDO	SUPERVISOR DE VENTAS
EDGAR GUANOCHANGA SAMBACHE	CHOFER
ARMANDO CASCO LOGACHO	ASISTENTE DE VENTAS
<b>PERSONAL DE PLANTA</b>	
ING. SUNTAXI SUQUILLO CARLOS	JEFE DE PLANTA
HERRERA LEON LIGIA ELENA	BODEGUERA
JUSTILLO NARVAEZ LUCITANIA	OBRERA
JUSTILLO BARCOS ERIKA	OBRERA



# DRA. FLOR CHANGO BAUTISTA

C.P.A. AUDITORA CONSULTORA

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

CADENA DIAS KLEVER	OBRERO
CHAMBA MONTENEGRO MARIA	OBRERA
FLORES VELASQUEZ BLADIMIR	OBRERO
LUJE GALLO DIEGO FERNANDO	OBRERO
MORALES ESPINOSA JEISON	OBRERO
PUENTE BARROS BYRON PATRICIO	OBRERO
URIBE PAREDES ERIKA LISETH	OBRERO
VILLACIS CABRERA OMAR JOEL	OBRERO
VILLALBA ALARCON MANOLO HORACIO	OBRERO

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

No existiendo ningún otro cambio para el año 2008 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.



# DRA. FLOR CHANGO BAUTISTA

C.P.A. AUDITORA CONSULTORA

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

## 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 2008 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 2008 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.



# DRA. FLOR CHANGO BAUTISTA

C.P.A. AUDITORA CONSULTORA

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

## Costo de Ventas

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

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:

ANTICIPO PROVEEDORES		<b>23.658,57</b>
Tapas y Tapitas del perf	1.586,83	
Cristalería del Ecuador	20.000,00	
Dra. Flor Chango	480,00	
Salmel Cía. Ltda	1.591,74	

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 2008 es como sigue:

<b>ACTIVO FIJO</b>		<b>579.731,68</b>
<b>DEPRECIABLE</b>		<b>472.576,54</b>
<b>MUEBLES Y ENCERES</b>		<b>1,50</b>
Muebles de oficina	15,00	
Deprec. Acumulada Muebles	-13,50	
<b>EQUIPOS DE OFICINA</b>		<b>3.417,58</b>
Equipo de oficina	2.579,24	
Deprec. Acumulada Eq. Oficina	-1.136,86	
Equipo de Computacion	3.707,00	
Deprec. Eq. Computacion	-1.731,80	
<b>VEHICULOS</b>		<b>6.852,95</b>
Vehiculos	37.379,62	
Deprec. Acum. Vehiculos	-30.526,67	
<b>EDIFICIOS</b>		<b>157.027,30</b>
Edificios	74.430,65	
Deprec. Acum. Edificios	-34.767,03	



# DRA. FLOR CHANGO BAUTISTA

C.P.A. AUDITORA CONSULTORA

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

Revalorizacion de Edificios	136.734,38	
Deprec. Acum. Edificios	-19.370,70	
<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>		<b>304.474,74</b>
<b>NO DEPRECIABLE</b>		<b>107.155,14</b>
<b>TERRENO</b>	<b>107.155,14</b>	
Terrenos y mejoras	851,67	
Revalorizacion de Terreno	106.303,47	
PROGRAMA MQR	0,00	

## 5. Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar consisten de lo siguiente:

<b>LARGO PLAZO</b>		<b>398.862,62</b>
<b>PRESTAMOS ACCIONISTAS</b>		<b>398.862,62</b>
Jenny Villa	19.850,71	
Belgica Verdugo	6.103,71	
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	
Bolivar Jarrin	6.675,36	
Jose Moran	2.066,24	

## 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