



SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

|                   |   |
|-------------------|---|
| RAZÓN SOCIAL      | CORPORACION ECUATORIANA DE LICORES Y ALIMENTOS SA CELYASA |
| DIRECCIÓN         | AV. ESPAÑA 14-14 Y AV. TURUHUYAYCO                        |
| EXPEDIENTE        | 6164  |
| RUC               | 0190096467001   |
| AÑO               | 2010  |
| FORMULARIO        | SC.NEC.6164.2010.1  |
| NÚMERO DE INGRESO | 71092   |

FECHA DE LA JUNTA QUE APROBÓ LOS ESTADOS FINANCIEROS (DD/MM/AAAA) 13 06 2011

**ESTADO FINANCIERO BAJO NEC PARA LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS**

OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR EN EL EJERCICIO ECONÓMICO

| CUENTA   | CÓDIGO | VALOR US\$ |
|--|--------|------------|
| ACTIVO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR            | 11     |            |
| PASIVO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR            | 12     |            |
| INGRESO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR           | 13     |            |
| EGRESO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR            | 14     |            |
| TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR | 15     |            |

BALANCE GENERAL (NEC I)

ESTADO DE RESULTADOS (NEC I)

| CUENTA  | CÓDIGO | VALOR US\$   | CUENTA  | CÓDIGO | VALOR US\$    |
|---|--------|--------------|---|--------|---------------|
| CAJA - BANCOS   | 311    | 25.301,35    | VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%                                  | 601    | 11.154.914,57 |
| INVERSIONES CORRIENTES  | 312    |              | VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0%                                   | 602    | 287.247,16    |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTE RELACIONADOS LOCALES         | 313    | 147.259,38   | EXPORTACIONES NETAS   | 603    |               |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTE RELACIONADOS DEL EXTERIOR    | 314    |              | OTROS INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR                                      | 604    |               |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES      | 315    | 3.133.628,89 | RENDIMIENTOS FINANCIEROS  | 605    | 573,48        |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTE NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR | 316    |              | OTRAS RENTAS GRAVADAS   | 606    | 2.389,41      |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE RELACIONADOS LOCALES            | 317    | 92.440,01    | UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS  | 607    | 79.749,38     |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE RELACIONADOS DEL EXTERIOR       | 318    |              | DIVIDENDOS PERCIBIDOS LOCALES   | 608    |               |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES         | 319    | 115.302,57   | RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES DE RECURSOS PUBLICOS | 609    |               |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR    | 320    |              | RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES DE OTRAS LOCALES     | 610    |               |
| (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES   | 321    | -24.378,56   | RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES DEL EXTERIOR         | 611    |               |
| CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IVA)  | 323    |              | OTRAS RENTAS EXENTAS  | 612    |               |
| CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR (RENTA)  | 324    |              | VENTAS NETAS DE ACTIVOS FIJOS (INFORMATIVO)                                   | 691    | 185.779,02    |
| INVENTARIO DE MATERIA PRIMA   | 325    |              | INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO)                       | 692    | 2.765,77      |
| INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO  | 326    |              | TOTAL INGRESOS  | 699    | 11.524.874,00 |
| INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES  | 327    | 13.295,34    | INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA                    | 701    | 306.762,20    |
| INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACEN                                  | 328    | 133.935,67   | COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA                 | 702    | 44.980,63     |
| MERCADERIAS EN TRANSITO   | 329    | 2.778,13     | IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA                         | 703    |               |
|   |        |              | IMPORTACIONES DE BIENES NO  | 704    |               |

|  |     |              |  |     |              |
|--|-----|--------------|--|-----|--------------|
| INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS                                | 330 | 3,23         | PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA   |     |              |
| ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO   | 331 | 92.817,69    | (-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA                 | 705 | -133.935,67  |
| OTROS ACTIVOS CORRIENTES   | 332 | 1.164,50     | INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA  | 706 |              |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE   | 339 | 3.733.548,20 | COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA                                       | 707 |              |
| INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)   | 341 | 959.832,06   | IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA   | 708 |              |
| NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES   | 342 |              | (-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA  | 709 |              |
| MUEBLES Y ENSERES  | 343 | 146.885,99   | INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO                                   | 710 |              |
| MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES   | 344 | 54.075,87    | (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO                                 | 711 |              |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE   | 345 | 72.159,40    | INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS                                      | 712 |              |
| VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MOVIL                               | 346 | 1.079.872,95 | (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS                                 | 713 |              |
| OTROS ACTIVOS FIJOS  | 347 |              | SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNER Q CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS     | 715 |              |
| (-) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO   | 348 | 1.235.994,00 | SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNER Q CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS     | 716 | 1.052.927,58 |
| TERRENOS   | 349 | 819.104,00   | BENEF SOCIALES, INDEMNIZ Y OTRAS REMUNERA Q NO CONSTIT MATERIA GRAV DEL IESS | 717 |              |
| OBRAS EN PROCESO   | 350 |              | BENEF SOCIALES, INDEMNIZ Y OTRAS REMUNERA Q NO CONSTIT MATERIA GRAV DEL IESS | 718 | 187.680,57   |
| TOTAL ACTIVO FIJOS   | 369 | 1.895.936,27 | APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)                      | 719 |              |
| MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES                          | 371 |              | APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)                      | 720 | 200.490,32   |
| GASTOS DE ORGANIZACION Y CONSTITUCION  | 373 |              | HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS  | 721 |              |
| GASTOS DE INVESTIGACION EXPLORACION Y SIMILARES                                | 375 |              | HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS  | 722 | 31.808,81    |
| OTROS ACTIVOS DIFERIDOS  | 377 |              | HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES                           | 723 |              |
| (-) AMORTIZACION ACUMULADA   | 378 |              | HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES                           | 724 |              |
| TOTAL ACTIVO DIFERIDO  | 379 | 0,00         | ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES   | 725 |              |
| INVERSIONES LARGO PLAZO ACCIONES Y PARTICIPACIONES                             | 381 | 750.001,00   | ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES   | 726 | 52.580,00    |
| INVERSIONES LARGO PLAZO OTRAS  | 382 | 990.620,90   | MANTENIMIENTO Y REPARACIONES   | 727 |              |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES LARGO PLAZO RELACIONADOS LOCALES      | 383 |              | MANTENIMIENTO Y REPARACIONES   | 728 | 123.991,41   |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES LARGO PLAZO RELACIONADOS DEL EXTERIOR | 384 |              | COMBUSTIBLES   | 729 |              |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES LARGO PLAZO NO RELACIONADOS LOCALES   | 385 |              | COMBUSTIBLES   | 730 | 68.819,57    |
| CTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES LARGO PLAZO NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR | 386 |              | PROMOCION Y PUBLICIDAD   | 731 |              |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO RELACIONADOS LOCALES         | 387 | 323.725,98   | PROMOCION Y PUBLICIDAD   | 732 | 13.213,65    |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO RELACIONADOS DEL EXTERIOR    | 388 |              | SUMINISTROS Y MATERIALES   | 733 |              |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO NORELACIONADOS LOCALES       | 389 |              | SUMINISTROS Y MATERIALES   | 734 | 30.041,68    |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO NORELACIONADOS DEL EXTERIOR  | 390 |              | TRANSPORTE   | 735 | 16.033,55    |
| (-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES  | 391 |              | TRANSPORTE   | 736 | 185,10       |
| OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO  | 392 |              | PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL   | 737 |              |
|  |     |              | PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL   | 738 |              |

S:

|  |     |              |   |     |            |
|--|-----|--------------|---|-----|------------|
| TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO  | 397 | 2.064.347,88 | PROVISIONES PARA DESAHUCIO                                | 739 |            |
| TOTAL DEL ACTIVO   | 399 | 7.693.832,35 | PROVISIONES PARA DESAHUCIO                                | 740 |            |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE RELACIONADOS LOCALES        | 411 | 393.071,30   | PROVISIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES                      | 742 | 24.378,56  |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE RELACIONADOS DEL EXTERIOR   | 412 |              | PROVISIONES OTRAS PROVISIONES                             | 743 |            |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NORELACIONADOS LOCALES      | 413 | 415.770,58   | PROVISIONES OTRAS PROVISIONES                             | 744 | 23.021,53  |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NORELACIONADOS DEL EXTERIOR | 414 |              | ARRENDAMIENTO MERCANTIL LOCAL                             | 745 |            |
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTE LOCALES                   | 415 | 136.060,52   | ARRENDAMIENTO MERCANTIL LOCAL                             | 746 |            |
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTE DEL EXTERIOR              | 416 | 1.099.948,95 | ARRENDAMIENTO MERCANTIL DEL EXTERIOR                      | 747 |            |
| PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES   | 417 | 15.870,92    | ARRENDAMIENTO MERCANTIL DEL EXTERIOR                      | 748 |            |
| PRESTAMOS DE ACCIONISTAS DEL EXTERIOR  | 418 |              | COMISIONES LOCAL  | 749 |            |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE RELACIONADOS LOCALES              | 419 |              | COMISIONES LOCAL  | 750 |            |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE DEL EXTERIOR                      | 420 |              | COMISIONES DEL EXTERIOR                                   | 751 |            |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES           | 421 | 281.965,15   | COMISIONES DEL EXTERIOR                                   | 752 |            |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE DEL EXTERIOR                      | 422 |              | INTERESES BANCARIOS LOCAL                                 | 753 |            |
| IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO                                      | 423 | 20.989,75    | INTERESES BANCARIOS LOCAL                                 | 754 | 18.784,53  |
| PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO                               | 424 | 54.100,60    | INTERESES BANCARIOS DEL EXTERIOR                          | 755 |            |
| TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)                           | 425 |              | INTERESES BANCARIOS DEL EXTERIOR                          | 756 |            |
| CREDITO A MUTUO  | 426 |              | INTERESES PAGADOS A TERCEROS RELACIONADOS LOCAL           | 757 |            |
| OBLIGACIONES EMITIDAS CORTO PLAZO  | 427 |              | INTERESES PAGADOS A TERCEROS RELACIONADOS LOCAL           | 758 |            |
| PROVISIONES  | 428 | 283.517,58   | INTERESES PAGADOS A TERCEROS RELACIONADOS DEL EXTERIOR    | 759 |            |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE   | 439 | 2.701.295,35 | INTERESES PAGADOS A TERCEROS RELACIONADOS DEL EXTERIOR    | 760 | 143.655,76 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LARGO PLAZO RELACIONADOS LOCALES      | 441 |              | INTERESES PAGADOS A TERCEROS NO RELACIONADOS LOCAL        | 761 |            |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LARGO PLAZO RELACIONADOS DEL EXTERIOR | 442 |              | INTERESES PAGADOS A TERCEROS NO RELACIONADOS LOCAL        | 762 |            |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LARGO PLAZO NO RELACIONADOS LOCALES   | 443 |              | INTERESES PAGADOS A TERCEROS NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR | 763 |            |
| CTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LARGO PLAZO NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR | 444 |              | INTERESES PAGADOS A TERCEROS NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR | 764 |            |
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - LARGO PLAZO LOCALES                 | 445 |              | PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS RELACIONADAS                  | 765 |            |
| OBLIGACIONES CON   |     |              | PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS RELACIONADAS                  | 766 |            |
|  |     |              | PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS NO RELACIONADAS               | 767 |            |
|  |     |              | PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS NO RELACIONADAS               | 768 |            |
|  |     |              | OTRAS PERDIDAS  | 769 |            |
|  |     |              | OTRAS PERDIDAS  | 770 | 849,91     |
|  |     |              | SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)                  | 771 |            |
|  |     |              | SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)                  | 772 | 101.046,79 |

|   |     |              |   |     |               |
|---|-----|--------------|---|-----|---------------|
| INSTITUCIONES FINANCIERAS - LARGO PLAZO DEL EXTERIOR                          | 446 |              | GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS | 773 |               |
| PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES  | 447 |              | GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS | 774 |               |
| PRESTAMOS DE ACCIONISTAS DEL EXTERIOR   | 448 |              | GASTOS DE GESTION   | 775 | 4.162,54      |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO RELACIONADOS LOCALES         | 449 |              | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS                                     | 776 | 79.354,40     |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO RELACIONADOS DEL EXTERIOR    | 450 |              | GASTOS DE VIAJE   | 777 |               |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO NO RELACIONADOS LOCALES      | 451 |              | GASTOS DE VIAJE   | 778 | 128.197,01    |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR | 452 |              | IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO                                     | 779 |               |
| TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)                        | 453 |              | IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO                                     | 780 |               |
| CREDITO A MUTUO   | 454 |              | DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS   | 781 |               |
| OBLIGACIONES EMITIDAS LARGO PLAZO   | 455 |              | DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS   | 782 |               |
| PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL  | 456 | 20.229,16    | DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS   | 783 |               |
| PROVISIONES PARA DESAHUCIO  | 457 | 20.676,41    | DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS   | 784 | 211.072,69    |
| OTRAS PROVISIONES   | 458 |              | AMORTIZACIONES  | 785 |               |
| TOTAL PASIVO LARGO PLAZO  | 469 | 40.905,57    | AMORTIZACIONES  | 786 | 12.873,36     |
| PASIVOS DIFERIDOS   | 479 |              | SERVICIOS PUBLICOS  | 787 |               |
| OTROS PASIVOS   | 489 |              | SERVICIOS PUBLICOS  | 788 | 21.514,82     |
| TOTAL DEL PASIVO  | 499 | 2.742.200,92 | PAGOS POR OTROS SERVICIOS   | 789 |               |
| CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO   | 501 | 3.000.000,00 | PAGOS POR OTROS SERVICIOS   | 790 | 288.669,92    |
| (-) CAP.SUSC. NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERIA                                | 503 |              | PAGOS POR OTROS BIENES  | 791 |               |
| APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION                    | 505 |              | PAGOS POR OTROS BIENES  | 792 | 4.542,10      |
| RESERVA LEGAL   | 507 | 655.113,10   | BAJA DE INVENTARIO (INFORMATIVO)                                      | 794 |               |
| OTRAS RESERVAS  | 509 | 1.126.014,99 | TOTAL COSTOS  | 797 | 8.333.840,71  |
| UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES                                 | 513 |              | TOTAL GASTOS  | 798 | 2.830.362,61  |
| (-) PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES                                   | 515 |              | TOTAL COSTOS Y GASTOS   | 799 | 11.164.203,32 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO  | 517 | 170.503,34   | UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA  | 801 | 360.670,68    |
| (-) PERDIDA DEL EJERCICIO   | 519 |              | PÉRDIDA   | 802 | 0,00          |
| TOTAL PATRIMONIO NETO   | 598 | 4.951.631,43 | (-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES                                      | 811 |               |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO   | 599 | 7.693.832,35 | GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS                                 | 815 | 360.670,68    |
|   |     |              | (-) IMPUESTO A LA RENTA   | 820 |               |
|   |     |              | UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO                                      | 850 | 360.670,68    |

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.

LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD

**CHLYASA**

CORPORACION ECUATORIANA DE  
LICORERIA Y HELADERIA S.A.

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: LUIS MONSALVE D.  
CI/RUC: 0101808160

FIRMA DEL CONTADOR  
NOMBRE: MARCELA PEREZ V.  
RUC: 0301399762001



SUPERINTENDENCIA  
DE COMPAÑÍAS  
DEL ECUADOR

27 SEP 2011