

Cuenca, 07 de Noviembre del 2.012

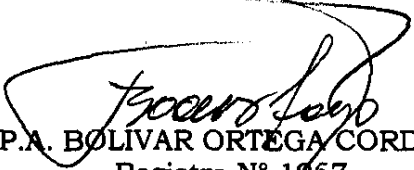
Señor
INTENDENTE DE COMPAÑIAS DE QUEVEDO
Ciudad.-

De mis consideraciones:

Dando cumplimiento con lo dispuesto en la Sección IX de la Ley de Compañías codificada y publicada en el R. O. No. 312 del 5 de Noviembre de 1.999, me permito adjuntar a la presente el Informe de Auditoría Externa de la Compañía QUEVEDO BOTTLING COMPANY QBC S. A., por el ejercicio económico del año 2.011, quien ha tenido a bien contratar mis servicios.

Por la atención que se digne dar a la presente, mis anticipados agradecimientos.

Muy ~~Atentamente~~,


C.P.A. BOLIVAR ORTEGA CORDERO
Registro N° 1967
AUDITOR EXTERNO
Registro N° S.C.RNAE-229



QUEVEDO BOTTLING COMPANY
QBC S. A.

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA SOBRE LOS
ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL
EJERCICIO ECONOMICO DEL AÑO 2.011**

QUEVEDO BOTTLING COMPANY QBC S. A.

INDICE

PÁGINA

Dictamen del Auditor Independiente	1
Balance General	2-3
Estado de Pérdidas y Ganancias Comparativo	4
Estado de Evolución del Patrimonio	5
Estado de Flujos de Efectivo	6
Extracto de la Escritura Pública de Constitución	7-8
Notas a los Estados Financieros:	9
Objetivo de la Compañía	9
Políticas Contables Significativas	9
Activo	9-10-11-12
Pasivo	12-13-14
Patrimonio	14-15
Análisis Financiero	15-16-17



- 1 -
Bolívar Ortega Cordero
Auditor Externo
Hurtado de Mendoza 6-97
Telef. 2 807312 - 2 825664
E mail: jborgtega72@yahoo.com.ar
Cuenca - Ecuador

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE
QUEVEDO BOTTLING COMPANY QBC S. A.
Ciudad.-


1.- Se ha auditado los Estados Financieros que se acompañan de la Compañía QUEVEDO BOTTLING COMPANY QBC S. A. que comprende el Balance General al 31 de Diciembre del 2011 y los correspondientes Estados de Resultados, Estado de Evolución del Patrimonio, el Estado de Flujo de Efectivo y sus Notas a los Estados Financieros por el año terminado en esa fecha.

2.- Estos estados financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía los mismos que fueron preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC, más no de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y Normas Internacionales de Contabilidad NIC por no encontrarse dentro del cronograma de implantación dispuesto por la Superintendencia de Compañías. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base a la respectiva Auditoría.

3.- La revisión se realiza de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA". Dichas normas requieren que la Auditoría sea diseñada y ejecutada de tal manera que se pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores importantes. La Auditoría incluye examinar sobre una base de pruebas selectivas, el examen de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros. Una auditoría incluye también evaluar los principios contables utilizados y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como evaluar la presentación de los estados financieros en general. Considero que la Auditoría me proporciona una base razonable para expresar una opinión.

4.- En mi opinión los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía QUEVEDO BOTTLING COMANY QBC S. A., al 31 de Diciembre del 2011, los resultados de sus operaciones, el estado de evolución del patrimonio, el flujo de efectivo y el cumplimiento de sus obligaciones tributarias por el periodo terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones de carácter obligatorio emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Cuenca, 07 de Noviembre del 2012


C.P.A. Bolívar Ortega Cordero
Registro N° 1967
Auditor Externo
Registro N° SC-RNAE-229



QUEVEDO BOTTLING COMPANY QBC S. A.

BALANCE GENERAL COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.011 - 2.010

CUENTAS	Dic.-31 2.011	Dic.-31 2.010	VARIACIONES		PORCENTAJES	
			Aumentos	Disminuciones	(+) %	(-) %
ACTIVO						
ACTIVO CORRIENTE	2'189.523,76	1'443.374,81	745.148,95		51,69%	
DISPONIBLE						
Caja	157.518,81	0,00	157.518,81		100%	
Bancos	416.013,00	189.269,11	226.743,89		119,80%	
SUMAN	573.531,81	189.269,11	384.262,70		203,02%	
INVERSIONES						
Inversiones Financieras C/Plazo	0,00	0,00				
SUMAN	0,00	0,00				
EXIGIBLE						
Cuentas por Cobrar (Clientes)	329.882,21	183.380,28	146.501,93		79,89%	
Otras Cuentas por Cobrar	813.437,63	767.377,51	46.060,12		6%	
Créditos Tributarios	57.320,48	47.345,78	9.974,70		21,07%	
SUMAN	1'200.640,32	998.103,57	202.536,75		20,29%	
REALIZABLE						
Inv. de Materia Prima	209.698,04	146.295,76	63.402,28		43,34%	
Inv. de Suministros y Materiales	3,96	0,00	3,96		100%	
Inv. de Productos Terminados y Mercaderías	114.032,23	44.048,72	69.983,51		158,88%	
SUMAN	323.734,23	190.344,48	133.389,75		70,08%	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES						
Gastos Diferidos	90.637,40	65.657,65	24.979,75		38,05%	
Otros: Cuentas por Liquidar	980,00	0,00	980,00		100%	
SUMAN	91.617,40	65.657,65	25.959,75		39,54%	
ACTIVO FIJO						
DEPRECIABLE						
Valor de los Activos Fijos Depreciables	495.139,48	487.440,99	7.698,49		1,58%	
Menos: Deprec. Acum. Activos Fijos Deprec.	-308.326,85	-267.599,63	-40.727,22		-15,22%	
SUMAN	186.812,63	219.841,36		33.028,73		15,02%
TOTAL DEL ACTIVO	2'376.336,39	1'683.216,17	713.120,22		42,88%	

Las Notas Explicativas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.



QUEVEDO BOTTLING COMPANY QBC S. A.

BALANCE GENERAL COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.011 - 2.010

CUENTAS	Dic-31 2.011	Dic-31 2.010	VARIACIONES		PORCENTAJES	
			Aumentos	Disminuciones	(+) %	(-) %
PASIVO						
PASIVO CORRIENTE						
Obligaciones Bancarias	95.964,86	107.996,47		12.031,61		11,14%
Cuentas por Pagar (Proveedores)	667.463,25	310.409,58	357.053,67		115,03%	
Impuestos por Pagar	158.617,91	90.190,02	68.427,89		75,87%	
Obligaciones por Pagar	21.322,59	276.150,43		254.827,84		92,28%
Pasivos Acumulados	72.106,40	0,00	72.106,40		100%	
SUMAN	1'015.475,01	784.746,50	230.728,51		29,40%	
PASIVO NO CORRIENTE						
PASIVO A LARGO PLAZO						
Total Obligaciones por Pagar L/Plazo	0,00	95.277,26		95.277,26		100%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0,00	95.277,26		95.277,26		100%
TOTAL DEL PASIVO	1'015.475,01	880.023,76	135.451,25		15,39%	
PATRIMONIO	1'360.861,38	783.192,41	577.668,97		73,76%	
Capital Social	160.800,00	160.800,00				
SUMAN	160.800,00	160.800,00				
APORTES Y RESERVAS						
Aportes para Futura Capitalización	84.500,00	0,00	84.500,00		100%	
Reserva Legal	77.846,10	36.281,43	41.564,67		114,56%	
Reserva Facultativa	19.988,62	19.988,62				
SUMAN	182.334,72	56.270,05	126.064,67		224,04%	
RESULTADOS						
Utilidad Acum. Ejercicios Anteriores	524.557,51	150.475,66	374.081,85		248,60%	
Utilidad del Ejercicio	493.169,15	415.646,70	77.522,45		18,65%	
SUMAN	1'017.726,66	566.122,36	451.604,30		79,77%	
TOTAL DEL PASIVO + PATRIMONIO	2'376.336,39	1'663.216,17	713.120,22		42,88%	

Las Notas Explicativas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.



QUEVEDO BOTTLING COMPANY QBC S. A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS COMPARATIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.011 - 2.010

CUENTAS	Dic.-31 2.011	Dic.-31 2.010	VARIACIONES		PORCENTAJES	
			Aumentos	Disminuciones	+ %	- %
INGRESOS OPERACIONALES						
VENTAS NETAS	7'051.398,59	6'524.453,18	526.945,41		8,08%	
SUMAN	7'051.398,59	6'524.453,18	526.945,41		8,08%	
- COSTO DE PRODUCCION Y GASTOS OPERACIONALES						
Costo de Venta Líquido	4'408.430,10					
Costo de Fabricación	(223.051,64)					
Gastos de Administración	592.921,14					
Gastos de Ventas	1'738.157,00					
Gastos Financieros	0,00					
SUMAN	6'516.456,60	5'929.351,18	587.105,44		9,90%	
UTILIDAD OPERACIONAL	534.941,99	595.102,02		60.160,03		10,11%
+ INGRESOS NO OPERACIONALES						
Bono por Comercializ. Productos	3.528,99	0,00	3.528,99		100%	
Otros Ingresos	0,00	0,00				
SUMAN	3'528,99	0,00	3.528,99		100%	
- GASTOS NO OPERACIONALES						
Ajustes de Inventarios	44.764,63	0,00	44.764,63		100%	
Gastos No Deducibles	535,20	0,00	535,20		100%	
Otros Gastos	2,00	0,00	2,00		100%	
SUMAN	45.301,83	0,00	45.301,83		100%	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	493.169,15	595.102,02		101.932,87		17,13%

Las Notas Explicativas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.



QUEVEDO BOTTLING COMANY QBC S. A.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.011 - 2.010

CUENTAS	Capital Social	Aporte para Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Reserva Facultativa		RESULTADOS DEL EJERCICIO		PATRIMONIO TOTAL	
						Utilidad	Pérdida	2.011	2.010
SALDOS AL 31 DE DIC/2.011									
Capital Social	180.800,00								
Aporte para Futuras Capitalizaciones		84.500,00							
Reserva Legal			77.846,10						
Reserva Facultativa				19.988,62					
Utilidad de Ejercicios Anteriores						524.557,51			
Utilidad del Ejercicio						493.169,15			
TOTAL DEL PATRIMONIO 2.011								1'360.861,38	
TOTALES	180.800,00	84.500,00	77.846,10	19.988,62		1'017.726,66		1'360.861,38	
SALDOS AL 31 DE DIC/2.010									
Capital Social	180.800,00								
Aporte para Futuras Capitalizaciones		0,00							
Reserva Legal			36.281,43						
Reserva Facultativa				19.988,62					
Utilidad de Ejercicios Anteriores						150.475,66			
Utilidad del Ejercicio						415.648,70			
TOTAL DEL PATRIMONIO 2.010									783.192,41
TOTALES	180.800,00	0,00	36.281,43	19.988,62		566.122,36			783.192,41

Las Notas Explicativas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.



QUEVEDO BOTTLING COMPANY QBC S. A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 - 2010
METODO INDIRECTO

CONCEPTO	Dic. 31 2.011	Dic. 31 2.010	+	Valor
<u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>				
Resultados del Ejercicio	1'017.726,66	566.122,36	+	451.604,30
Depreciación y Amortización Acumulada de Activos Fijos	308.326,85	267.599,63	+	40.727,22
Aumento en Pasivo Corriente: Obligaciones Bancarias, Proveedores, Impuestos por Pagar, etc.	1'015.475,01	784.746,50	+	230.728,51
Disminución en Pasivo a Largo Plazo: Obligaciones por Pagar L/Plazo	0,00	95.277,26	-	95.277,26
Inversiones Financiera c/Plazo	0,00	0,00		
Aumento en Activo Exigible: Clientes, Otras Cuentas por Cobrar, Créditos Tributarios	1'200.640,32	998.103,57	-	202.536,75
Aumento en Activo Realizable: Inventarios	323.734,23	190.344,48	-	133.389,75
Aumento en Otros Activos Corrientes: Gastos Diferidos y Otros	91.617,40	65.657,65	-	25.959,75
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			+	265.886,52
<u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>				
Aumento en Activo Depreciable: Edificio, Instalaciones, Muebles y Enseres Maquinaria y Equipo, Equipo de Transporte, de Computación, de Oficina, etc	495.139,48	487.440,99	-	7.698,49
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			-	7.698,49
<u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>				
Capital Social	160.800,00	160.800,00		0,00
Aumento en Aportes y Reservas: Aporte para Futura Capitalización, Reserva Legal, Reserva Facultativa	182.334,72	56.270,05	+	126.064,67
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			+	126.064,67
Aumento del Efectivo en el Período			+	384.262,70
<u>EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS</u>				
Saldo de Caja-Bancos al 31 de Dicbre/2.010			+	189.269,11
Saldo Final de Caja-Bancos al 31 de Dicbre/2.011			+	573.531,81

Las Notas Explicativas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.



QUEVEDO BOTTLING COMPANY QBC S. A.
EXTRACTO DE LA ESCRITURA PÚBLICA DE CONSTITUCIÓN

NOMBRE: AGUAS NATURALES DE QUEVEDO S. A. ANAQUESA

CONSTITUCIÓN: La Compañía se constituye mediante escritura pública el 22 de Noviembre de 1.999 ante el Notario Abogado Nelson Gustavo Cañarte Arboleda, Notario Décimo Séptimo del Cantón Guayaquil y fue inscrita en el Registro Mercantil bajo el Nro. 21 juntamente con la aprobación de la Superintendencia de Compañías el 8 de Febrero del año 2.000.

DURACIÓN: La Compañía tendrá una duración de 75 años contados a partir de la fecha de inscripción de la Escritura de Constitución en el Registro Mercantil.

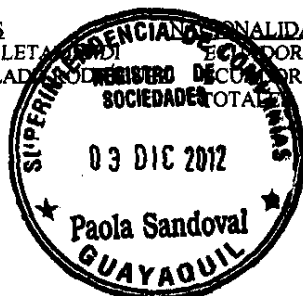
DOMICILIO: El domicilio de la Compañía será la ciudad de Quevedo Provincia de Los Ríos pudiendo crear sucursales, agencias y oficinas en lugares y ciudades del Ecuador como del Extranjero.

FINALIDADES: La Compañía tendrá como objeto la elaboración y venta de aguas purificadas y bebidas carbonatadas, efervescentes, espirituosa, cítrica y dietéticas en cualquier tipo de envase; la fabricación de productos alimenticios precocidos, conservas, jugos de frutas o vegetales, la importación de insumos para uso agrícola e industrial y más actos constantes en el Artículo Tercero del Estatuto Social.

CAPITAL SOCIAL: El 22 de noviembre de 1.999 se constituye la Compañía AGUAS NATURALES DE QUEVEDO S. A. ANAQUESA con un Capital suscrito de VEINTE MILLONES DE SUCRES (S/. 20'000.000,00) dividido en veinte mil acciones ordinarias y nominativas de UN MIL sucres cada una. El Capital se encuentra pagado el 25% y el saldo 75% en dos años plazo el mismo que está representado por los siguientes accionistas fundadores.

NOMBRE DE LOS ACCIONISTAS

1.- SR. JOSÉ MARÍA GALLEGOS LETA
2.- SR.TA. JESSICA ELISABETH LAD



CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO 25%	SALDO ADEUDADO 75%	PORCENTAJE
S/. 10'000.000,00	S/. 2'500.000,00	S/. 7'500.000,00	50%
S/. 10'000.000,00	S/. 2'500.000,00	S/. 7'500.000,00	50%
S/. 20'000.000,00	S/. 5'000.000,00	S/. 15'000.000,00	100%

Mediante escritura pública en la ciudad de Guayaquil provincia del Guayas República del Ecuador, el 12 de Enero del año 2010 ante el Notario Titular Trigésimo Octavo del Cantón Doctor Humberto Moya Flores comparece el señor Ernesto Martín Figari Quiñones en su calidad de Gerente y Representante Legal de la Compañía AGUAS NATURALES DE QUEVEDO S. A. ANAQUESA y manifiesta lo siguiente que:

La Junta General Universal Extraordinaria de Accionistas celebrada el día 12 de Enero del 2.010 resolvió por unanimidad cambiar de denominación actual de la Compañía AGUAS MINERALES DE QUEVEDO S. A. ANAQUESA, por la de QUEVEDO BOTTLING COMPANY QBC S. A. la misma que queda inscrita bajo el Nro. 245 en el Registro Mercantil juntamente con la aprobación de la Superintendencia de Compañías.

El 13 de Diciembre del 2.010 mediante escritura pública en la ciudad de Guayaquil Provincia del Guayas República del Ecuador ante el Notario Titular Trigésimo del cantón Guayaquil Doctor Piero Gastón Aycart Vicenzini comparece el señor Ernesto Martín Figari Quiñones en su calidad de Gerente General de la Compañía QUEVEDO BOTTLING COMPANY QBC S. A. y manifiesta que:

La Junta General Universal Extraordinaria de Accionistas celebrada el día 25 de noviembre del 2010 resolvió por unanimidad aumentar el Capital en USD \$ 160.000,00 dólares americanos tomando de las Utilidades no distribuidas del año 2.009 en USD \$ 159.736,50 y mediante el aporte en numerario en la suma de USD \$ 263,50 por lo que el Capital suscrito de la Compañía alcanzaría a la suma de USD \$ 160.800,00 dólares de los Estados Unidos de América el mismo que se encuentra totalmente suscrito y pagado.

Al 31 de Diciembre del 2.011 la nómina de Accionistas que conforma el Capital Social de la Compañía otorgada por el Registro de Sociedades de la Superintendencia de Compañías se detalla en el siguiente cuadro:

<u>NOMBRE DE LOS ACCIONISTAS</u>	<u>NACIONALIDAD</u>	<u>CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</u>	<u>PORCENTAJE</u>
1.- CARISMA SOCIETY LLC.	EE.UU América	\$ 80.400,00	50%
2.- HOLDING VINTIMILLA VINUEZA CÍA. LTDA.	Ecuador	\$ 40.200,00	25%
3.- JUPITER SOCIETY LLC.	EE.UU América	\$ 40.200,00	25%
	TOTALES	\$ 160.800,00	100%

FUENTE: Archivo de la Compañía.



QUEVEDO BOTTLING COMPANY QBC S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.011

NOTA N° 1 OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA

La Compañía QUEVEDO BOTTLING COMPANY QBC S. A. antes llamada Aguas Minerales de Quevedo S. A. se constituye el 22 de Noviembre de 1.999, cuyo objeto principal es el detallado en la hoja No. 7 del presente informe dentro del rubro FINALIDADES.

NOTA N° 2 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidos por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros basados en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías y conforme a principios contables de general aceptación.

NOTA N° 3 ACTIVO

3.1.- ACTIVO CORRIENTE

3.2.- DISPONIBLE

Corresponde a las cuentas de Caja y Bancos que la Compañía registra en el registro y control se lleva en mayores auxiliares y principales y se practica mensualmente tanto los arqueos de Caja, como las conciliaciones bancarias. Los saldos al 31 de Diciembre del 2.011 son:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC./2.011</u>
CAJA	\$ 157.518,81
BANCOS	\$ 416.013,00
SUMAN	\$ 573.531,81

3.3.- CAJA

La cuenta de Caja registra los siguientes fondos:

Caja Chica Esmeraldas	\$ 500,00
Caja Chica Quevedo	\$ 500,00
Caja Chica Santo Domingo	\$ 500,00
Caja General Quevedo	\$ 103.712,11
Caja General Vtas. Santo Domingo	\$ 31.591,22
Caja General Vtas. Esmeraldas	\$ 20.715,48
SUMAN	\$ 157.518,81



3.4.- BANCOS

La cuenta de Bancos registra el movimiento de las siguientes cuentas corrientes:

Banco de Guayaquil Cta. Cte. 8615730	\$	17.550,08
Banco Bolivariano Cta. Cte. 200500609-0	\$	235.240,22
Banco Bolivariano Cta. Cte. 200501374-8	\$	12.618,46
Banco del Austro Cta. Cte. 0409017150	\$	365,93
Banco Internacional Cta. Cte. 2000601080	\$	150.033,84
Banco de Machala Cta. Cte. 1120101931	\$	204,47
	\$	<u>416.013,00</u>

3.5.- INVERSIONES FINANCIERAS C/PLAZO

Esta cuenta registra los siguientes valores: \$ 0,00

NOTA Nº 4 EXIGIBLE:

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	<u>SALDO AL 31 DE</u>	
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$	329.882,21
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$	813.437,63
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR EMPRESA	\$	57.320,48
SUMAN	\$	<u>1'200.640,32</u>



Este grupo de cuentas representan las obligaciones que la Compañía tiene que cobrar a sus clientes y otras obligaciones que cobrar a corto plazo. El registro y control se lleva en mayores auxiliares y principales, los mismos que presentan saldos reales. El valor de cada una de estas cuentas se descompone de la siguiente forma:

4.1.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Esta cuenta registra el valor de la cartera de clientes según registros contables y son los siguientes en 7 páginas:

Cientes Quevedo	\$	115.046,63
Cientes Esmeraldas	\$	7.107,56
Cientes Santo Domingo	\$	28.061,32
Varios	\$	179.666,70
SUMAN	\$	<u>329.882,21</u>

4.2.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta registra el valor a cargo de los siguientes deudores:

Relacionada INTERCOMPANY	\$	88.902,08
EMIQUESA	\$	724.535,55
SUMAN	\$	813.437,63

4.3.- CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR EMPRESA

Esta cuenta registra lo siguiente:

Anticipo Impuesto a la Renta	\$	23.892,83
1% Retenciones en la Fuente	\$	32.781,93
70% Retención del IVA	\$	645,72
SUMAN	\$	57.320,48



NOTA N° 5 REALIZABLE

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC./2.011</u>
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	\$ 209.698,04
INV. DE SUMINISTROS Y MATERIALES	\$ 3,96
INV. DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERÍAS EN EL ALMACEN	\$ 114.032,23
SUMAN	\$ 323.734,23

Estas cuentas representan el valor del Inventario Final de cada una de ellas que la Compañía posee. El control y valoración se lleva en los respectivos registros contables.

NOTA N° 6 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC./2.011</u>
GASTOS DIFERIDOS	\$ 90.637,40
OTRAS CUENTAS POR LIQUIDAR	\$ 980,00
SUMAN	\$ 91.617,40

Este grupo de cuentas representan los valores por el concepto de cada una de ellas. El registro y control se lleva en Mayores Auxiliares y Principales los mismos que presentan saldos reales.

NOTA N° 7 ACTIVO FIJO

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

7.1.- DEPRECIABLE

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas cuyo valor en libros es el siguiente:

	<u>SALDOS AL 31 DE DIC./2.011</u>		
	<u>COSTO</u>	<u>DEPREC.</u>	<u>VALOR EN</u>
	<u>ADOQUIS.</u>	<u>ACUM.</u>	<u>LIBROS</u>
EDIFICIO	\$ 512,45	\$ -----	\$ 512,45
INSTALACIONES	\$ 1.000,00	\$ 916,67	\$ 83,33
MUEBLES Y ENSERES	\$ 5.181,34	\$ 4.717,83	\$ 463,51
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 44.999,82	\$ 13.124,69	\$ 31.875,13
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 42.632,15	\$ 39.104,04	\$ 3.528,11
EQUIPO DE OFICINA	\$ 16.467,28	\$ 9.456,51	\$ 7.010,77
EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 269.088,45	\$ 214.837,34	\$ 54.251,11
JABAS PLÁSTICAS (Cerveza)	\$ 1.701,00	\$ 1.701,00	\$ 0,00
ENFRIADORES	\$ 106.754,99	\$ 24.468,77	\$ 82.286,22
OTROS ACTIVOS	\$ 6.802,00	\$ -----	\$ 6.802,00
SUMAN	\$ 495.139,48	\$ 308.326,85	\$ 186.812,63

Este grupo de cuentas consideradas como activos no monetarios se han aplicado los porcentajes de depreciación legalmente autorizados por la Ley, calculado en base al método de línea recta y en función de la vida útil estimada de los respectivos activos.



NOTA N° 8 PASIVO

8.1.- PASIVO CORRIENTE

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC./2.011</u>
OBLIGACIONES BANCARIAS	\$ 95.964,86
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	\$ 667.463,25
IMPUESTOS POR PAGAR	\$ 158.617,91
OBLIGACIONES POR PAGAR	\$ 21.322,59
PASIVOS ACUMULADOS	\$ 72.106,40
SUMAN	\$ 1'015.475,01

Este grupo de cuentas representan las obligaciones que la Compañía tiene con sus proveedores, Obligaciones por pagar, Impuestos por Pagar y Obligaciones Bancarias, etc. El registro y control se lleva en mayores auxiliares y principales los mismos que presentan saldos reales. El valor de cada una de estas cuentas se componen de la siguiente forma:

8.2.- OBLIGACIONES BANCARIAS

Esta cuenta registra las siguientes obligaciones por pagar:

Banco de Guayaquil	\$	77.229,51
Banco del Austro	\$	18.117,00
T/CRED. AMERICAN EXPRS BCO. GUAYAQUIL	\$	618,35
SUMAN	\$	95.964,86

8.3.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Esta cuenta registra el valor por pagar a proveedores según registros contables y su respectivo anexo en 2 páginas:

\$ 667.463,25

8.4.- IMPUESTOS POR PAGAR

Esta cuenta registra las siguientes impuestos retenidos por pagar:

IECE Cobrado	\$	74.974,88
Ret. Fuente 8%	\$	231,00
Ret. Fuente 10%	\$	118,50
Ret. Fuente 2%	\$	538,60
Ret. Fuente 1%	\$	4.931,63
Ret. IVA 30%	\$	1.689,30
Ret. IVA 70%	\$	483,11
Ret. IVA 100%	\$	421,66
IVA por Pagar	\$	75.229,15
SUMAN	\$	158.617,91



8.5.- OBLIGACIONES POR PAGAR

Esta cuenta registra las siguientes Obligaciones Patronales por Pagar:

Aporte Patronal	\$	3.131,46
Aporte Individual	\$	8.563,88
Impuesto Renta Empleados	\$	- 679,48
Préstamos Quirografarios	\$	3.673,47
Préstamo Hipotecario	\$	1.191,08
Participación de Trabajadores	\$	3.677,25
Descuentos Personal por Multas	\$	758,60
Descuentos Personal por Faltas	\$	602,18
Descuentos Bidones Envases	\$	257,54
Sobrantes de Caja Quevedo	\$	141,09
Sobrantes de Caja Esmeraldas	\$	5,52
SUMAN	\$	21.322,59

8.6.- PASIVOS ACUMULADOS

Esta cuenta registra las siguientes provisiones:

Décimo Tercer Sueldo	\$	5.190,17
Décimo Cuarto Sueldo	\$	30.189,48
Vacaciones	\$	18.491,64
Fondos de Reserva	\$	16.125,11
Valores por Liquidar	\$	2.110,00
SUMAN	\$	72.106,40

NOTA N° 9 PATRIMONIO

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	<u>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011</u>	
CAPITAL SOCIAL	\$	160.800,00
<u>APORTES Y RESERVAS</u>		
Reserva Legal	\$	77.846,10
Reserva Facultativa	\$	19.988,62
Aporte Futuras Capitalizaciones	\$	84.500,00
<u>RESULTADOS</u>		
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	\$	524.557,51
Utilidad del Ejercicio	\$	493.169,15
SUMAN	\$	1'360.861,38



La Nómina de Accionistas del Capital Social se encuentra detallada en la hoja No. 8 del presente informe.

NOTA N° 11 CONCLUSIONES

- 11.1.- Del examen de Auditoría realizado se desprende del buen manejo de los mecanismos Administrativos y Contables, el sistema funciona de acuerdo a los objetivos y metas trazados por la Compañía.
- 11.2.- Los Estados Comparativos demuestran los cambios que han sufrido las diferentes cuentas, permitiendo a la gerencia analizar y hacer un seguimiento del comportamiento de cada una de ellas.
- 11.3.- Con el propósito de verificar la consistencia del control interno, se aplicó cuestionarios de control, en la medida que se consideró necesario para establecer las bases de confiabilidad de los registros, comprobando que es el adecuado lo ejercido por la Compañía.

XXXXXXXXXXXXXXXXXX

