

PACIFIC BOTTLING COMPANY S.A. PBCOM.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011

En dólares estadounidenses

1. Efectivo y equivalentes de efectivo

Conformado por:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Caja	1,500	5,355
Bancos nacionales	10,197	455
Total	<u>11,697</u>	<u>5,810</u>

2. Cuentas por cobrar

Conformado por:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Cuentas por cobrar comerciales	740	2.073
Cuentas por cobrar relacionadas (Nota 15) a)	303.971	177.523
Empleados	6.235	3.100
Anticipo proveedores	5.489	25.016
	<u>316.435</u>	<u>207.712</u>

a) Comprende al saldo por cobrar por la venta de sus productos en exclusiva a la Compañía relacionada DISKOLAS S.A.

3. Impuestos por cobrar

Conformado por:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Crédito Tributario IVA	15.102	29.464
Retenciones recibidas del periodo	-	10.815
Retenciones recibidas de periodos anteriores	10.703	8.775
	<u>25.805</u>	<u>49.054</u>

PACIFIC BOTTLING COMPANY S.A. PBCOM.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011

En dólares estadounidenses

4. Inventarios

Conformado por:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Productos terminados	175,974	249,453
Materia prima	777,900	755,834
Suministros y materiales	8,528	-
Importaciones en tránsito	-	309
	<u>962,402</u>	<u>1,005,596</u>
Estimación por obsolescencia	(26,696)	-
	<u>935,706</u>	<u>1,005,596</u>
Total	935,706	1,005,596

5. Propiedades y Equipos

Conformado por:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Instalaciones y adecuaciones	298,028	305,477
Maquinarias y equipos	812,815	813,933
Muebles y equipos de oficina	16,647	19,075
Vehículos	8,154	8,154
Equipos de computación	10,199	10,262
	<u>1,145,844</u>	<u>1,156,901</u>
Depreciación Acumulada	(355,193)	(240,830)
	<u>790,651</u>	<u>916,071</u>
Total	790,651	916,071

PACIFIC BOTTLING COMPANY S.A. PBCOM.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011

En dólares estadounidenses

El movimiento de Propiedades y Equipos, en el período fue como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Costo		
Saldo inicial	1.156.901	1.124.627
Adquisiciones del año	-	32.274
Ajustes por Implementación NIIF	(11.057)	-
	<u>1.145.844</u>	<u>1.156.901</u>
 Depreciación acumulada		
Saldo al inicio del año	240.830	126.412
Gasto del año	114.363	114.418
Total	<u>355.193</u>	<u>240.830</u>

6. Otros Activos

Conformado por:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Pólizas de seguro	6,455	5,862
Gastos Cirel	20,410	19,210
Marcas y patentes	31,408	31,408
	58,273	56,480
Menos amortización acumulada	(25,585)	(12,888)
Total	<u>32,688</u>	<u>43,592</u>

- a) Corresponde al valor por compra de moldes para etiquetas de producto realizados durante el periodo 2011.

PACIFIC BOTTLING COMPANY S.A. PBCOM.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011

En dólares estadounidenses

7. Cuentas por pagar

Conformada por:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Proveedores locales	a)	442,246	412,318
Compañías relacionadas	(Nota 15)	96,199	-
Cuentas por pagar accionistas	b)	517,314	517,314
Participación trabajadores		-	2,861
Nómina por pagar		-	927
Pagos anticipados clientes	c)	279,769	117,087
Otras cuentas por pagar		14,025	10,338
Impuestos fiscales por pagar	d)	116,827	62,082
Total		<u>1,466,380</u>	<u>1,122,927</u>

Incluye principalmente los valores a pagar por US\$ 17.879 a Christian Quintero; US\$ 123.101 a Tapinsa S.A.; US\$ 33.464 a Plásticos del Litoral Plastlit S.A.; US\$ 28.650 a Plastiquin S.A.; US\$ 46.944 a Logitplast S.A.; US\$61.415 Amcor Rigit Plastics Ecuador S.A.; por compra de Suministros y envases para productos; US\$ 11.100 a Producargo S.A.; US\$ 14.549 a Disaromati S.A. por compra de materias primas; entre otros.

- a) Corresponde a préstamos de accionistas los mismos que no poseen vencimientos ni tasas de interés pactados.
- b) Corresponde a varios anticipos recibidos del cliente Diskolas S.A., los mismos que se liquidan a medida que son facturados.
- c) Incluye principalmente los valores por pagar de US\$ 46.312 por IVA cobrado de ventas; US\$ 53.572 por Impuesto redimible a las botellas plásticas; US\$ 14.575 por Impuesto a los consumos especiales y US\$ 2.367 por Retenciones en la fuente y de IVA.

PACIFIC BOTTLING COMPANY S.A. PBCOM.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011

En dólares estadounidenses

8. Pasivos acumulados

Conformado por:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Beneficios sociales	9,427	7,402
IESS por pagar	3,229	3,327
Total	<u>12,656</u>	<u>10,729</u>

9. Cuentas por pagar a largo plazo

Conformado por:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Cuentas por pagar relacionada Alessa	969.258	969.258
Cuentas por pagar accionista	101.469	101.469
Total	<u>1.070.727</u>	<u>1.070.727</u>

(Nota 15)

Corresponde a pasivos con la Compañía relacionada Alessa, Almacenes Estuardo Sánchez S.A. y con los accionistas, las cuales no tienen fecha de vencimiento ni tasa de interés pactado.

10. Impuesto a la renta

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado al 31 de diciembre del 2012 y 2011, ha sido calculada aplicando la tasa del 23% y 24% respectivamente.

La conciliación del impuesto a la renta aplicándole la tasa impositiva legal y la determinación del importe afectado a operaciones, está constituida como sigue:

PACIFIC BOTTLING COMPANY S.A. PBCOM.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011

En dólares estadounidenses

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
(Pérdida) Utilidad del ejercicio	(390,402)	19,074
15% participación empleados	<u>-</u>	<u>(2,861)</u>
	(390,402)	16,213
Partidas conciliatorias		
Más: gastos no deducibles	<u>354,663</u>	<u>2,537</u>
Base Imponible	<u>(35,739)</u>	<u>18,750</u>
Anticipo impuesto a la renta (impuesto mínimo)	<u>22,440</u>	<u>16,067</u>

La Compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales en ningún año.

11. Capital social

Está constituido al 31 de Diciembre de 2012 y 2011 por 800 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1,00 cada una.

12. Aporte para futura capitalización

Corresponden a aportes para futuras capitalización entregado por los accionistas en años anteriores.

13. Reserva legal

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía.

Al 31 de Diciembre del 2011 la Compañía no realizó apropiación alguna por cuanto se encontraba excedida la provisión por este concepto.

PACIFIC BOTTLING COMPANY S.A. PBCOM.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011

En dólares estadounidenses

14. Resultados acumulados

La Compañía al 31 de diciembre del 2012 y 2011 presenta pérdidas de ejercicio por US\$ 412.842 y acumuladas por US\$ 181.457; que representa aproximadamente el 150% del total del Patrimonio positivo, esta situación origina dudas sobre la continuación de la Compañía como negocio en marcha, y que dependerá de que logre operaciones lucrativas que permitan seguir con sus operaciones.

La Ley de Compañías establece como una causal de disolución, cuando las pérdidas de una Compañía alcanzan el 50% o más del capital social y reservas; si los accionistas no proceden a reintegrarlo o limitar el fondo social al capital existente, siempre que este sea suficiente para conseguir el objeto social de la Compañía.

15. Transacciones con Compañías Relacionadas

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, la Compañía tenía los siguientes saldos por cobrar y pagar con sus Compañías Relacionadas:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Cuentas por Cobrar:			
Diskolas S.A.	(Nota 2)	303.971	177.523
Total		<u>303.971</u>	<u>177.523</u>
Cuentas por Pagar a Proveedores			
Alessa S.A.		57	-
Inversiones y Negocios Cía. Ltda.		96.142	-
Total	(Nota 7)	<u>96.199</u>	<u>-</u>
Cuentas por Pagar a largo plazo :			
Alessa S.A.		969.258	969.258
Inversiones y Negocios Cía. Ltda.		101.469	101.469
Total	(Nota 9)	<u>1.070.727</u>	<u>1.070.727</u>

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas con las Compañías Relacionadas:

PACIFIC BOTTLING COMPANY S.A. PBCOM.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011

En dólares estadounidenses

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Ingresos:		
Ventas a Diskolas S.A.	1,916,470	2,398,871
Total	<u>1,916,470</u>	<u>2,398,871</u>
Egresos por compras:		
Reembolsos, Servicios Básicos y arrendamiento a Inversiones y Negocios Cía. Ltda.	47,379	134,299
Total	<u>47,379</u>	<u>134,299</u>
Préstamos recibidos:		
Alessa S.A.	-	3,000
Total	<u>-</u>	<u>3,000</u>

16. Eventos subsecuentes

2012

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros, Julio 30 del 2013, no se han producido eventos importantes que en operación de la administración de la compañía ameriten su revelación

2011

Entre el 31 de diciembre del 2011 y la fecha de emisión de los estados financieros Julio 23 del 2012, no se han producido eventos importantes que en operación de la administración de la compañía ameriten su revelación
