

PACIFIC BOTTLING COMPANY S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2013 Y 2012

1. Efectivo y equivalentes de efectivo.

Conformado por:

	<u>2013</u>	<u>US\$</u>	<u>2012</u>
Caja	-		1,500
Bancos nacionales	8,548		10,197
Total	<u>8,548</u>		<u>11,697</u>

2. Cuentas por Cobrar

Conformado por:

	<u>2013</u>	<u>US\$</u>	<u>2012</u>
Cuentas por cobrar comerciales	5,963		740
Cuentas por cobrar relacionadas (Nota 15)	224,753		303,971
Empleados	-		6,235
Pagos Anticipados	3,501		-
Anticipo a proveedores	850		5,489
Total	<u>235,067</u>		<u>316,435</u>

(1) Comprende el 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>2013</u>	<u>US\$</u>	<u>2012</u>
Crédito Tributario (IVA)	8,973		15,102
Retenciones recibidas de periodos anteriores	3,908		10,703
Total	<u>12,881</u>		<u>25,805</u>

PACIFIC BOTTLING COMPANY S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012

4. Inventarios.

Conformado por:

	<u>2013</u>	<u>US\$</u>	<u>2012</u>
Productos terminados	49,458		175,974
Materia prima	695,011		777,900
Suministros y materiales	7,515		8,528
	<u>751,984</u>		<u>962,402</u>
Estimación por obsolescencia	-		(26,696)
Total	<u><u>751,984</u></u>		<u><u>935,706</u></u>

5. Propiedades, planta y equipo

Conformado por:

2013

	<u>COSTO</u>	<u>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</u>	<u>NETO</u>
		<u>US\$</u>	
Instalaciones y adecuaciones	295,915	180,350	115,565
Maquinarias y equipos	837,065	258,583	578,482
Muebles y Equipos de oficina	15,954	9,895	6,059
Vehiculos	8,154	8,132	22
Equipos de computación	9,879	9,783	96
TOTALES	<u><u>1,166,967</u></u>	<u><u>466,743</u></u>	<u><u>700,224</u></u>

PACIFIC BOTTLING COMPANY S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012

2012

	COSTO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	NETO
		US\$	
Instalaciones y adecuaciones	298,028	152,871	145,157
Maquinarias y Equipos	812,815	175,818	636,997
Muebles y Equipos de Oficina	16,648	8,994	7,654
Vehículos	8,154	7,463	691
Equipos de computación	10,199	10,047	152
TOTALES	1,145,844	355,193	790,651

El movimiento de Propiedad, planta y equipo en el período fue como sigue:

	2013	2012
COSTO		
Saldo Inicial	1,145,844	1,156,901
Adiciones	24,495	-
Ajustes por Implementación de NIIF	(3,372)	(11,057)
Saldo final	<u>1,166,967</u>	<u>1,145,844</u>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA		
Saldo Inicial	355,193	240,830
Costo y Gasto del año	114,922	114,363
Ajustes por Implementación de NIIF	(3,372)	-
Saldo final	<u>466,743</u>	<u>355,193</u>

PACIFIC BOTTLING COMPANY S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012

6. Otros Activos

Conformado por:

		<u>US\$</u>	
		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Pólizas de Seguro		-	6,455
Gastos Cirel	(1)	20,410	20,410
Marcas y Patentes		31,408	31,408
		<u>51,818</u>	<u>58,273</u>
Menos Amortización Acumulada		<u>(20,410)</u>	<u>(25,585)</u>
Total		<u>31,408</u>	<u>32,688</u>

(1) Corresponde al valor por compra de moldes para etiquetas de productos realizados durante el periodo 2011.

7. Cuentas por Pagar

Conformado por:

		<u>US\$</u>	
		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Proveedores locales	(1)	306,794	442,246
Compañías Relacionadas	(Nota 15)	1,220	96,199
Cuentas por pagar Accionistas	(2)	517,314	517,314
Pagos anticipados clientes	(3)	279,769	279,769
Otras cuentas por pagar		5,075	17,254
Total		<u>1,110,172</u>	<u>1,352,782</u>

(1) Incluye principalmente los valores a pagar por US\$ 126,693 a Tapinsa S.A.; por US\$ 52,222 a Amcor Rigid Plastics Ecuador S.A.; por US\$ 34,080 a Plásticos de Litoral Plastlit S.A.; por US\$ 15,278 a Disaromati S.A. y por US\$ 14,574 a Plastiquin S.A.

(2) Corresponde a préstamos de Accionistas los mismos que no poseen vencimientos ni tasas de interés pactados.

(3) Corresponde a varios anticipos del cliente Diskolas S.A., los mismos que se liquidan a medida que son facturados.

PACIFIC BOTTLING COMPANY S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012

8. Pasivos Acumulados

Conformado por:

		<u>US\$</u>	
		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Beneficios sociales	(1)	8,456	9,427
Impuestos por pagar	(2)	67,021	116,827
Total		<u>75,477</u>	<u>126,254</u>

(1) Corresponde a los beneficios por ley. (XIII Remuneración; XIV Remuneración; Fondos de Reserva y Vacaciones).

(2) Incluye los saldos a pagar de US\$ 26,200 por Impuesto Redimible a las Botellas Plásticas; US\$ 25,930 por IVA cobrado en Ventas; US\$ 13,361 por Impuesto a los Consumos Especiales; US\$ 1,144 por Retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta y US\$ 386 por Retenciones en la Fuente de IVA.

El siguiente es el detalle del movimiento durante el período y los saldos al 31 de diciembre del 2013 de las cuentas de provisiones:

<u>2013</u>	<u>Saldo</u>		<u>Pagos y/o</u>	<u>Saldo</u>
	<u>al inicio</u>	<u>Incrementos</u>	<u>utilizaciones</u>	<u>al final</u>
Beneficios sociales	9.427	24.502	25.473	8.456
Impuestos por pagar	116.827	513.968	563.774	67.021
	<u>126.254</u>	<u>538.470</u>	<u>589.247</u>	<u>75.477</u>

9. Pasivo a largo plazo

Conformado por:

	<u>US\$</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cuentas por relacionadas Alessa S.A.	1.119.258	969.258
Cuentas por Accionistas	-	101.469
Total	<u>1.119.258</u>	<u>1.070.727</u>

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

PACIFIC BOTTLING COMPANY S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012

10. 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.

11. Aportes para futura capitalización.

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

12. 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 2013 y 2012, la Compañía no realizó apropiación alguna por cuanto se encontraba excedida la provisión por este concepto.

13. Resultados Acumulados por adopción NIIF

Corresponde a los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" en lo que corresponda, y que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados Acumulados, NIIF. El saldo deudor en la cuenta "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF", podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

14. Resultados acumulados.

La compañía al 31 de Diciembre del 2013 y 2012 presenta pérdidas de ejercicio por US\$ 128,014 y acumulados por US\$ 638,053; que representa aproximadamente el 317% 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 el capital existente, siempre que este sea suficiente para conseguir el objeto social de la compañía.

PACIFIC BOTTLING COMPANY S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012

15. Transacciones con Partes Relacionadas

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, la Compañía mantenía con compañías relacionadas los siguientes saldos:

		<u>US\$</u>	
		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cuentas por cobrar:			
Diskolas S.A.	Nota 2	224.753	303.971
TOTAL		<u>224.753</u>	<u>303.971</u>
Cuentas por pagar a proveedores:			
Alessa S.A.	Nota 7	1.220	57
Inversiones y Negocios Cía. Ltda.		-	96.142
TOTAL		<u>1.220</u>	<u>96.199</u>
Cuentas por pagar a Largo plazo:			
Alessa S.A.		1.119.258	969.258
Inversiones y Negocios Cía. Ltda.	Nota 9	-	101.469
TOTAL		<u>1.119.258</u>	<u>1.070.727</u>

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante el 2013 y 2012, con compañías relacionadas, así:

		<u>US\$</u>	
		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ingresos:			
Ventas a Diskolas S.A.		1,599,421	1,916,470
Total		<u>1,599,421</u>	<u>1,916,470</u>
Egresos por compras:			
Reembolsos, Servicios básicos y arrendamiento a Inversiones y Negocios Cía. Ltda.		81,248	47,379
Total		<u>81,248</u>	<u>47,379</u>

16. Impuesto a la Renta

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado al 31 de diciembre del 2013 y 2012, ha sido calculada aplicando la tasa del 22% y 23% respectivamente.

PACIFIC BOTTLING COMPANY S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012

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

	<u>US\$</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Pérdida del ejercicio	(108,745)	(390,402)
	(108,745)	(390,402)
Partidas conciliatorias		
Más: Gastos no deducibles	167,362	354,663
Base imponible gravable	58,617	(35,739)
Anticipo impuesto a la renta (impuesto mínimo)	19,269	22,440

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

17. Eventos subsecuentes

2013

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros Mayo 23 del 2014 no se han producido eventos importantes que en opinión de la administración de la compañía ameriten su revelación.

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.
