

EMBOTELLADORA Y DISTRIBUIDORA MACHALA
EMBOMACHALA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERÍODO DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.013

NOTA N° 1 OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA

La Compañía EMBOTELLADORA Y DISTRIBUIDORA MACHALA EMBOMACHALA S. A., se constituye el 4 de Febrero de 1.997 con el objeto de dedicar su actividad a la comercialización y producción de bebidas gaseosas, alimentos y bienes de consumo y otros actos constantes en la hoja N° 7 del presente informe dentro del rubro FINALIDADES.

NOTA N° 2 POLITICAS 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 Internacionales de Información Financiera NIIF Completas y Normas Internacionales de Contabilidad NIC, 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.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Corresponde a las cuentas de Caja y Bancos que la Compañía dispone. El registro y control se lleva en Mayores auxiliares y principales y se practica mensualmente tanto los arqueos de Caja como las conciliaciones bancarias y los saldos son los siguientes:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC/2.013</u>
CAJA	\$ 500,00
BANCOS	\$ 442.997,00
SUMAN	\$ 443.497,00

3.3.- CAJA.- La cuenta de Caja registra los siguientes fondos:

Caja Chica	\$	500,00
Caja Chica General	\$	0,00
SUMAN	\$	500,00

3.4.- BANCOS.- La cuenta de Bancos registra las siguientes cuentas corrientes:

Banco del Austro Cta. Cte. N° 2000281878	\$	197.202,00
Banco Bolivariano Cta. Cte. N° 3005002233	\$	3.896,00
Banco de Machala Cta. Cte. N° 11500100972	\$	73.027,00
Depósitos en Tránsito	\$	141.217,00
Banco de Guayaquil Cta. Cte. N° 0006451616	\$	27.655,00
SUMAN	\$	442.997,00

3.5.- INVERSIONES

Esta cuenta registra el valor de las Inversiones a corto plazo según registros contables:

\$ 0,00

NOTA N° 4 ACTIVOS FINANCIEROS

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC/2.013</u>	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS LOCALES	\$	110.364,00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS LOCALES	\$	365.695,00
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS Y OTROS	\$	44.147,00
SUMAN	\$	520.206,00

Este grupo de cuentas representan las obligaciones que la Compañía tiene que cobrar a sus clientes y otras obligaciones por 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.- CTAS. Y DOCUM. POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS LOCALES

Esta cuenta registra los siguientes valores por cobrar:

Cuenca Bottling Co. C. A.	\$	57.729,00
Milton Ordóñez	\$	<u>52.635,00</u>
SUMAN	\$	<u>110.364,00</u>

4.2.- CTAS. Y DOCUM. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS LOCALES

Esta cuenta registra los siguientes valores:

Cheques Posfechados (Anexo 5 páginas)	\$	125.389,00
Cheques Protestados (Anexo)	\$	714,00
Diferencia Liquidaciones (Anexo 1 página)	\$	32.744,00
Cartera de Clientes (Anexo 9 páginas)	\$	<u>206.848,00</u>
SUMAN	\$	<u>365.695,00</u>

4.3.- CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS Y OTROS

Esta cuenta registra los siguientes valores por cobrar:

Anticipo a Empleados (Anexo 2 páginas)	\$	18.089,00
Préstamos a Empleados (Anexo 1 página)	\$	14.216,00
Otras Cuentas por Cobrar Empleados (Anexo 2 paginas)	\$	10.799,00
Javier Rubio (Créditos Usados)	\$	<u>1.043,00</u>
SUMAN	\$	<u>44.147,00</u>

NOTA N° 5 INVENTARIOS

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

		<u>SALDO AL 31 DE DIC/2.013</u>
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	\$	51.187,00
INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	\$	13.946,00

INVENTARIO DE BIENES NO PRODUCIDOS	\$	237.302,00
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	\$	765,00
INVENTARIO ENVASES EN STOCK	\$	<u>1'139.148,00</u>
SUMAN	\$	<u><u>1'442.348,00</u></u>

Estas cuentas representan el valor del Inventario Final de los Materiales, Materias Primas, Productos Terminados y Envases en Stock que posee la Compañía. El control y valoración se lleva en los respectivos registros contables.

NOTA N° 6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

		<u>SALDO AL 31 DE DIC/2.013</u>
IMPUESTOS RETENIDOS (Impuesto a la Renta)	\$	21.896,00
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	\$	<u>60.978,00</u>
SUMAN	\$	<u><u>82.874,00</u></u>

Este grupo de cuentas representan los valores anticipados 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 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

		<u>SALDO AL 31 DE DIC/2.013</u>
ANTICIPO A PROVEEDORES (Anexo 1 pagina)	\$	18.786,00
SEGUROS POR COBRAR (SINIESTROS)	\$	29.033,00
OTROS PAGOS ANTICIPADOS:		
N/D Banco Guayaquil	\$	21.046,00
Seguros Prepagados	\$	<u>19.313,00</u>
SUMAN	\$	<u><u>40.359,00</u></u>

Este grupo de cuentas representan los valores anticipados 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° 8 ACTIVO NO CORRIENTE

8.1.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas cuyo valor en libros son los siguientes:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC/2.013</u>		
	COSTO	DEPREC.	VALOR EN
	<u>ADQUIS.</u>	<u>ACUM.</u>	<u>LIBROS</u>
TERRENOS Y BIENES NATURALES	\$ 91.979,00	\$ 0,00	\$ 91.979,00
EDIFICIOS	\$ 576.866,00	\$ - 101.160,00	\$ 475.706,00
INSTALACIONES TÉCNICAS	\$ 11.913,00	\$ - 6.571,00	\$ 5.342,00
MAQUINARIA	\$ 641.976,00	\$ - 273.607,00	\$ 368.369,00
EQUIPO AUXILIAR	\$ 14.833,00	\$ - 7.405,00	\$ 7.428,00
EQUIPO PARA PROCESO DE INFORMACIÓN	\$ 81.883,00	\$ - 26.530,00	\$ 55.353,00
DETERIORO ACUMULADO	\$ -	\$ - 900,00	\$ 54.453,00
VEHÍCULOS	\$ 580.659,00	\$ - 291.487,00	\$ 289.172,00
MUEBLES Y ENSERES	\$ 13.791,00	\$ - 6.267,00	\$ 7.524,00
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 153.173,00	\$ - 32.471,00	\$ 120.702,00
SUMAN	<u>\$ 2'167.073,00</u>	<u>\$ - 746.398,00</u>	<u>\$ 1'420.675,00</u>

A este grupo de cuentas consideradas como activos no monetarios, se han aplicado los porcentajes de depreciación correspondientes a cada una de ellas, calculado en base al método de línea recta y en función de la vida útil estimada de los respectivos Activos.

NOTA N° 9 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

a) ACTIVOS INTANGIBLES

Marcas y Patentes	\$ 9.500,00
Amortización Acum. Marcas y Patentes	\$ - 9.500,00
SUMAN	\$ 0,00

b) OTROS ACTIVOS INTANGIBLES

Licencias y Software	\$ 37.239,00
Amortización Acumulada Otros Activos Intangibles	\$ - 33.795,00
SUMAN	\$ 3.444,00

c) <u>OTROS ACTIVOS</u>			
Acciones en Stencil Corp.		\$	14.400,00
	SUMAN	\$	14.400,00
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		\$	17.844,00

NOTA N° 10 PASIVO

10.1.- PASIVO CORRIENTE

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

			<u>SALDO AL 31 DE DIC/2.013</u>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	\$		1'162.698,00
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$		0,00
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	\$		59.444,00
EMPLEADOS/IESS	\$		126.627,00
OTROS PASIVOS CORRIENTES	\$		5.600,00
	SUMAN	\$	1'354.369,00

Este grupo de cuentas representan las obligaciones que la Compañía tiene con sus proveedores, Instituciones Financieras, impuestos y retenciones por pagar, provisiones, 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 tiene el siguiente desglose:

10.2.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

Esta cuenta registra los siguientes valores por Pagar según registros contables:

a) <u>RELACIONADOS LOCALES</u>			\$	391.010,00
Cuenca Bottling Co. C. A.	\$	391.010,00		
b) <u>NO RELACIONADOS LOCALES</u>				
Proveedores Varios (Anexo 3 páginas)	\$	767.953,00		
EMPAQPLAST	\$	3.254,00	\$	771.207,00
c) <u>NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR</u>				
SOL PAK	\$	0,00	\$	0,00
	SUMAN		\$	1'162.698,00