

INGASEOSAS S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía es una sociedad anónima constituida desde abril de 1985 y hasta diciembre de 1998 su actividad principal fue la producción, embotellamiento y comercialización de bebidas no alcohólicas.

Desde enero de 1999 hasta septiembre del 2007 su actividad principal fue la inversión en compra de acciones o participaciones de compañías cuyas actividades estén relacionadas con la producción, embotellamiento y comercialización de bebidas no alcohólicas. A partir de octubre del 2007, su actividad principal es actuar como tenedora, propietaria y administradora de acciones, participaciones o cuotas sociales de cualquier clase de compañías comerciales e industriales que tengan objetos sociales lícitos, sean nacionales o extranjeras, con número de expediente 42299 y Ruc 0990744459001

El domicilio principal de la Compañía donde se desarrolla sus actividades es el cantón Milagro y la dirección es Av. 10 de Agosto y Roberto Astudillo.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros (no consolidados) de la Compañía, han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2. Base de preparación

Los estados financieros de Ingaseosas S. A. comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3 Efectivo y Bancos

Incluyen aquellos valores que se pueden transformar rápidamente en efectivo, depositados en cuentas corrientes de bancos locales.

2.4. Cuentas por Cobrar

Son registradas a su valor razonable y se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

2.5. Inversiones en subsidiarias

Las inversiones en subsidiarias se contabilizan al costo excepto si la inversión es clasificada como mantenida para la venta, en cuyo caso se contabiliza conforme a la NIIF 5 Activos No Corrientes Mantenedos para la Venta y Operaciones Discontinuas.

Los ingresos por dividendos de inversiones en subsidiarias se reconocen cuando se establece el derecho a recibirlos por parte del Grupo. Se incluyen en otros ingresos.

2.6. Cuentas por pagar

Son registradas a su valor razonable.

2.7. Impuestos corrientes

Se basa en la utilidad gravable registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

2.8. Ingresos por Dividendos

El ingreso por dividendos de las inversiones en acciones es reconocido una vez que se han establecido los derechos de los accionistas para recibir el pago.

2.9. Costos y Gastos

Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

2.10. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presentan netos en las cuentas de resultados

2.12. Normas nuevas y revisadas emitidas pero aún no están en vigencia

La compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no están en vigencia:

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>	<u>Fecha de Vigencia</u>
NIIF 9	Instrumentos Financieros	Enero 01, 2015
Enmiendas a la NIIF 9 y NIIF7	Fecha obligatoria efectiva de la NIIF 9 y revelaciones de transición.	Enero 01, 2015
Enmiendas a la NIC32	Compensación de activos y pasivos Financieros	Enero 01, 2014

La Administración anticipa que estas Normas e Interpretaciones que serán adoptadas en los Estados Financieros de la Compañía en los periodos futuros podrían tener un impacto sobre los importes de los activos y pasivos y las revelaciones de la compañía.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

La elaboración de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían a llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisen sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

4. INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS

Al 31 de diciembre del 2013, inversiones en subsidiarias representan participación accionaria en la siguiente compañía:

<u>Compañía</u>	<u>Porcentaje de Participación</u>	<u>Saldo Contable a Diciembre (U.S. dólares)</u>
Ingaseosas International Corp.	100.00	36.777.870,57

5. CUENTAS POR PAGAR

	Al 31 de Diciembre	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Dividendos por Pagar	1.371.610,59	1.544.335,76
Compañías Relacionadas	903.038,61	859.295,84
Varios	32.469,39	32.466,25
	<u>2.307.118,59</u>	<u>2.436.097,85</u>

Los dividendos por pagar al 31 de diciembre del 2013 representan dividendos pendientes de pago sobre las utilidades del año 2007 y sobre utilidades de años anteriores.

6. PATRIMONIO

Capital Social - Al 31 de diciembre del 2013, está representada por 310.888.975 acciones, con un valor nominal de US\$0,04 cada una, totalmente suscritas y pagadas.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal, hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad o destinada a absorber pérdidas incurridas.

7. IMPUESTOS

Las declaraciones de retenciones en la fuente o impuesto al valor agregado no han sido revisadas por la autoridad tributaria y están abiertas para revisión, sobre las cuales podrían surgir diferencias de criterio en cuanto al tratamiento fiscal de transacciones de los ingresos exentos y gastos deducibles.

8.- SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS

	Al 31 de Diciembre	
<u>Cuentas por Cobrar</u>	<u>2012</u>	
Aberfeldy		103.034,43
Ingaseosas International		80.102,98
Otros		132.472,84
		<u>315.610,25</u>

	Al 31 de Diciembre	
<u>Dividendos por Pagar</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
The Marketing Partnership	653.624,15	653.624,15
Dalis Overseas	454.545,16	454.545,16
Aberfeldy (LNY)	195.163,36	195.163,36
BIPAN		172.725,17
Otros	68.277,92	68.277,92
	<u>1.371.610,59</u>	<u>1.544.335,76</u>

	Al 31 de Diciembre	
<u>Cuentas por Pagar</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Blue Creek Holding	493.538,51	493.538,51
Ingaseosas International	66.910,10	153.013,08
Otros	342.590,00	212.590,00
	<u>903.038,61</u>	<u>859.141,59</u>

9.- COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Los costos y gastos reportados en los estados de resultados son:

<u>GASTOS</u>	<u>Al 31 de Diciembre</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Impuestos y contribuciones	126.996,96	129.410,61
Honorarios Profesionales	5.040,00	6.832,00
Multas	2.968,41	129,80
Otros (Cuentas por cobrar)	63.782,10	0,00
Transporte, movilización	33,60	55,00
Mantenimiento de Oficina	958,02	1.094,58
Teléfono	161,51	152,53
Energía Eléctrica	105,31	95,37
Gastos Bancarios	35,00	41,95
Suministros de Oficina	20,00	10,15
Otros	71,19	25,00
Gastos Legales	338,40	0,00
	<u>200.510,50</u>	<u>137.846,99</u>

10.- ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO Y ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

En este año 2013 se reportó una pérdida por US\$ 200.510,50 generada principalmente por el pago de impuestos a las instituciones públicas y otros gastos adicionales, detallados en la nota 9.

Adicional la Junta General Ordinaria de Accionistas celebrada en Mayo 28 del 2013, resolvió apropiar de la utilidad neta del año 2008 por valor de \$ 36.246.117,69, el 10% correspondiente a reserva legal y el saldo constituir reserva facultativa.

11.- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

Para el año 2013 se recibieron préstamos por parte de la compañía relacionada Dalis Overseas por US\$ 130.000,00, los mismos que fueron usados básicamente para pagar impuestos, honorarios, otros gastos y honorarios de auditoría de la compañía subsidiaria Ingaseosas International Corporation.

12.- HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO QUE SE INFORMA

No se produjeron eventos que pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

13.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros (no consolidados) por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013 han sido aprobados por la administración el 15 de abril del 2014 y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación.