

COCA-COLA DE ECUADOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

		31.12.2010 M\$	01.01.2010 M\$
Patrimonio de acuerdo a Normas Contables Ecuatorianas		2,099,297	1,942,864
<u>Ajustes a NIIF:</u>			
Reconocimiento de Pagos basados en Acciones	3.3.1	(137,284)	(61,749)
Reconocimiento de Pagos basados en Acciones	3.3.1	137,284	61,749
Ajuste Impuesto diferido	3.3.2	14,383	14,383
Propiedad, Planta y Equipo	3.3.3	35,249	0
Activos Intangibles	3.3.4	0	
Otros		0	
Patrimonio Neto según IFRS		2,148,930	1,957,247
		(162,779)	(29,201)

		31.12.2010 M\$
Resultado de acuerdo a Normas Contables Chilenas		765,521
Reconocimiento de Pagos basados en Acciones	3.3.1	(75,535)
Ajuste Impuesto diferido	3.3.2	0
Propiedad, Planta y Equipo	3.3.3	35,250
Activos Intangibles	3.3.4	0
Otros		0
Resultados de acuerdo a NIIF		725,236

NOTA – Efectivo y equivalentes de Efectivo

La composición de saldos al 31.12.2011 y 31.12.2010 y 01.01.2010 es la siguiente

Detalle	31.12.2011	31.12.2010	01.01.2010
Efectivo en dólares	1,000	1,000	1,000
Caja Chica	1,000	1,000	
Bancos en dólares	1,640,111	7,521,094	1,677,010
Total Disponible y Bancos	1,641,111	7,522,094	1,678,010
Depósitos a plazo fijo	8,000,000	1,000,000	0
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	9,641,111	8,522,094	1,678,010

NOTA – Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes

La composición de saldos al 31.12.2011 y 31.12.2010 y 01.01.2010 es la siguiente

a) Deudores Comerciales

Detalle	31.12.2011	31.12.2010	01.01.2010
Deudores Comerciales	1,854,684	2,317,610	2,451,678
Otros	91,595	70,131	69,922
Otros Cuentas por Cobrar no Relacionados	13,471	28,500	
Total	1,854,684	2,317,610	2,521,600

b) Otras cuentas por Cobrar

Impuestos por Recuperar	177,011	744,177	347,444
Credito Tributario - IVA	841,951	777,308	0
Total	1,018,962	1,521,485	347,444
Total Deudores Comerciales y Otras cuentas por Cobrar	2,873,646	3,839,095	2,869,044

Cuadro Intercompany

	2010	2011
	<u>Saldos Contables</u>	<u>Saldos Contables</u>
1180 FTZ Coca-Cola Service Company	16,853	23,096
1762 Coca Cola de Colombia	53,278	42,100
1180 FTZ Coca-Cola Service Company	(390,104)	
1301 Servicios y Productos para Bebidas Refrescantes S.R.L.	(13,562)	(18,051)
1000 The Coca-Cola Export Corporation (Atlanta)	(47,825)	(18,702)
1357 New Beverages de Ecuador S.A.	(107,162)	26,400
Total	<u>(488,322)</u>	<u>54,842</u>

NOTA – Gastos Pagados por adelantado y otros Créditos

La composición de saldos al 31.12.2011 y 31.12.2010 y 01.01.2010 es la siguiente

a) Corrientes

Detalle	31.12.2011	31.12.2010	01.01.2010
Seguros pagados por adelantado	947	1,018	1,036
Servicios Anticipados a Proveedores	935,000	27,034	0
Otros	0	605	33,669
Total	935,947	28,657	34,705

a) No Corrientes

Detalle	31.12.2011	31.12.2010	01.01.2010
Contratos de publicidad a devengar		0	0
Otros Activos		15,528	0
Total	0	15,528	0

NOTA – Propiedad, Planta y Equipo

El detalle de las propiedades planta y equipos al cierre de cada ejercicio es el siguiente

Concepto	Propiedad, Planta y Equipo - Bruto		Depreciación Acumulada y deterioro de valor		Propiedad, Planta y Equipo - Neo	
	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2011	01.01.2010
Mejoras en Locales Arrendados	130,707	105,095	(101,046)	(82,694)	29,661	22,401
Maquinarias y Equipos menores	5,583	5,583	(2,896)	(2,471)	2,687	3,112
Muebles y Útiles	233,301	233,301	(161,404)	(140,366)	71,898	92,935
Vehículos	437,250	472,115	(196,398)	(185,708)	240,853	286,407
Equipos de Computación	299,244	282,981	(147,315)	(165,045)	151,929	117,936
Obras en Curso	0	24,711	0	0	0	24,711
Total	1,106,086	1,123,787	(609,058)	(576,284)	547,502	499,649

NOTA – Activos y Pasivos Financieros

Otros Activos Financieros no corrientes

Activos Financieros clasificados con disponible para la venta:

La compañía mantiene inversiones en acciones de organizaciones de fomento, cuya valuación es mantenida a costo.

Concepto	31.12.2011	31.12.2010	01.01.2010
- Instrumentos de Patrimonio sin Cotización	17,100	17,100	17,100
- Otros sin cotización	0	0	0
Total de Activos Financieros	17,100	17,100	17,100

Jerarquía de valor razonable

La sociedad utiliza la siguiente jerarquía para determinar y revelar el valor razonable de los instrumentos financieros por técnica de valoración:

- Nivel 1: Precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos.
- Nivel 2: Otras técnicas para las que los datos que tienen un efecto significativo sobre el valor razonable registrado, son observables, directa o indirectamente.
- Nivel 3: Técnicas que utilizan datos que tienen un efecto significativo sobre el valor razonable registrado, que no se basan en información observable de mercado

NOTA – Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

La composición de saldos al 31.12.2011 y 31.12.2010 y 01.01.2010 es la siguiente

a) Acreedores Comerciales

Detalle	31.12.2011	31.12.2010	01.01.2010
Acreedores Comerciales	(7,043,993)	(8,862,619)	(2,053,217)
Cuentas a Pagar - Sociedades Relacionadas	(36,753)	(558,453)	(325,969)
Retenciones	(730,822)	(407,794)	(142,836)
Pasivos Acumulados (b)	(300,288)	(161,904)	(1,961,435)
Otros	(117,359)	(60,180)	(71,850)
Total	(1,185,222)	(1,188,331)	(2,502,091)

b) Detalle Pasivos Acumulados

Sueldos y Beneficios por pagar	(423,732)	(373,944)	(388,148)
Participación a Trabajadores	(706,096)	(223,613)	(203,466)
Total	(1,129,827)	(597,557)	(591,614)
Total Deudores Comerciales y Otras cuentas por Pagar	(1,129,827)	(597,557)	(591,614)

NOTA – Patrimonio Neto

Las variaciones experimentadas por el Patrimonio neto entre enero y diciembre 2011 y 2010, se detallan en el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.

Al 31 de diciembre de 2010, el capital pagado de la Compañía se compone de la siguiente manera:

a) Cantidad de acciones y Capital

Serie	Cantidad de Acciones	Acciones con derecho a voto	Capital Suscrito
A	3,999.96	3,999.96	3,999.96
B	0.04	0.04	0.04
Total	4,000.00	4,000.00	4,000.00

b) Otras Reservas

Reservas legales y estatutarias

El Saldo de Reserva legal asciendo a usd 5.289

Otras Superávit por Revaluación

a) Los movimientos de los Planes de Incentivos basados en Instrumentos de patrimonio que auspicia The Coca-Cola Company son los siguientes:

Otras contribuciones	31.12.2011	31.12.2010
Saldo de Inicio	(28,843.89)	46,691.11
Movimiento del Año	2,264.89	(75,535.00)
Saldo al cierre	(26,579.00)	(28,843.89)

Otras Reservas de Capital

b) La reserva de dolarización no ha presentado movimientos:

Otras reservas de conversión	31.12.2011	31.12.2010
Saldo de Inicio	(740,227.42)	(740,227.42)
Movimiento del Año	-	-
Saldo al cierre	(740,227.42)	(740,227.42)

NOTA – Otros Ingresos

El detalle de los otros ingresos de operación al 31 de diciembre de 2011 y 2010 son los siguientes:

Detalle	01.01.2011	01.01.2010
	31.12.2011	31.12.2010
Dividendos ganados		0
Utilidad venta de activo fijo	45,647	16,194
Otros	19,663	116,804
Total	65,311	132,998

NOTA – Otros Egresos

El detalle de los otros egresos de operación al 31 de diciembre de 2011 y 2010 son los siguientes:

Detalle	01.01.2011	01.01.2010
	31.12.2011	31.12.2010
Licencias y Regalias		
Donaciones		
Pérdida en venta de activo fijo	16,285	3,065
Total	16,285	3,065

NOTA – Ingresos y Costos Financieros

El detalle de los ingresos y costos financieros al 31 de diciembre de 2011 y 2010 son los siguientes:

Detalle	01.01.2011		01.01.2010	
	31.12.2011		31.12.2010	
Intereses ganados por Colocaciones a Plazo	12,838		747	
Otros Costos Financieros	0		(3,976)	
Total	12,838		(3,229)	