

panamerican & asociados co.

CANTAPEZ AVES & PEZ CANTON CIA. LTDA.

Estados Financieros

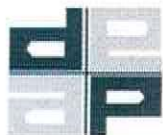
31 de diciembre del 2013

Con el informe de los Auditores Independientes

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

CANTAPEZ AVES & PEZ CANTON CIA. LTDA.

Índice del Contenido

Informe de los Auditores Independientes

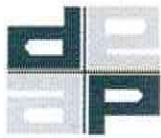
Estado de Situación Financiera

Estados de Resultado Integral

Estado de Flujo de Efectivo

Estados de Evolución del Patrimonio

Notas a los Estados Financieros



panamerican & asociados co.

Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas de
CANTAPEZ AVES & PEZ CANTON CIA. LTDA.
Quevedo, Ecuador

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **CANTAPEZ AVES & PEZ CANTON CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2013 y los correspondientes estados de resultado, evolución del patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la gerencia de la compañía por la preparación y presentación de los estados financieros en base a las Normas Internacionales de Información Financiera. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoría que practicamos.

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros.

2. La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de los controles internos pertinentes y relevantes en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de manifestaciones erróneas de importancia relativa, como resultado de fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables necesarias que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

Sin embargo al cierre del presente informe no ha sido posible obtener los resultados a nivel de registro contable de cómo la compañía hizo la implementación NIIF PYMES, que culminó el 31 de diciembre del 2012 de acuerdo a la resolución de la Superintendencia de Compañías.

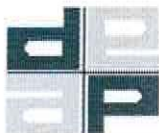
Responsabilidad del Auditor.

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones erróneas de importancia relativa.
4. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos para obtener evidencias de auditoría sobre los saldos y las revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones de los riesgos, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la compañía, para la preparación y

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios y normas de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

Limitación

Al 31 de diciembre de 2013, no presenciamos la toma de inventarios físicos, como auditores de la compañía, y no hemos podido aplicar otros procedimientos de auditoría, que nos dé la certeza que los valores de inventarios \$ 324.743.32 son razonables debido a que nuestra contratación como auditores externos fue tardía.

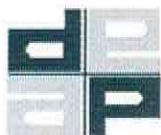
Opinión

5. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **CANTAPEZ AVES & PEZ CANTON CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2013, los resultados integrales de sus operaciones, de cambios en el patrimonio de los accionistas y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Nuestra opinión, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI, según Resolución 1071 publicada en el R.O. 740 de enero 8 del 2003, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2013, se emite por separado.

Ing. Mario Martínez C., Socio
Representante Legal
RNC- No. 13.333
Quevedo, Ecuador
19, Mayo 2014

CONMARTINEZ C. LTDA.
RNAE No. 110



panamerican & asociados co.

CANTAPEZ AVES & PEZ CANTON CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en Dólares)

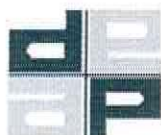
<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	A	US\$ 10.092,70	14.997,33
Activos Financieros	B	186.790,90	347.071,10
Inventarios	C	324.743,32	634.923,35
Servicios y Otros Pagos Anticipados	D	1.871,75	-
Activos por Impuestos Corrientes	E	8.116,03	10.188,08
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		531.614,70	1.007.179,86
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Propiedad Planta y Equipo	H	501.171,45	353.291,62
Activos Biológicos	J	578.226,48	23.653,59
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.079.397,93	376.945,21
TOTAL ACTIVOS		1.611.012,63	1.384.125,07
<u>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>			
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
Cuentas y Documentos por Pagar	AA	293.038,32	276.468,52
Obligaciones con Instituciones Financieras	BB	0,00	17.581,09
Otras Obligaciones Corrientes	DD	53.768,36	32.578,88
Anticipo de Cliente	EE	399,07	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		347.205,75	326.628,49
<u>PASIVOS NO CORRIENTE</u>			
Cuentas y Documentos por Pagar L/P	GG	1.250.335,54	1.033.843,71
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	II	3.489,65	6.657,07
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		1.253.825,19	1.040.500,78
TOTAL PASIVOS		1.601.030,94	1.367.129,27
<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>			
Capital Social	LL	2.000,00	2.000,00
Aporte para Futura Capitalizaciones		265.000,00	265.000,00
Resultados Acumulados		-260.036,61	-249.024,72
Utilidad del Ejercicio		3.018,30	-979,48
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		9.981,69	16.995,80
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	US\$	1.611.012,63	1.384.125,07

Veánse las Notas que acompañan los Estados Financieros

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador

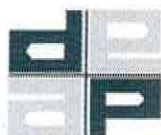


panamerican & asociados co.

CANTAPEZ AVES & PEZ CANTON CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en Dólares)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
INGRESOS OPERACIONALES		
Venta Locales	1.181.099,15	1.207.293,73
Otros Ingresos	81.484,46	14.469,64
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	<u>1.262.583,61</u>	<u>1.221.763,37</u>
 <u>(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</u>		
Costo de Venta	-1.168.970,51	-1.098.158,71
TOTAL COSTO DE VENTA	<u>-1.168.970,51</u>	<u>-1.098.158,71</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	<u>93.613,10</u>	<u>123.604,66</u>
 <u>(-) GASTOS OPERACIONALES</u>		
Gastos Administrativos y Ventas	-76.764,45	-124.584,14
TOTAL DE GASTOS OPERACIONALES	<u>-76.764,45</u>	<u>-124.584,14</u>
 UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION DE EMPLEADOS E IMPUESTOS A LA RENTA	16.853,15	-979,48
 (-) 15% Participación Trabajadores	-2.527,97	-
(-) 22% Impuesto a la Renta	-11.306,88	-10.032,41
UTILIDAD DEL EJERCICIO	US\$ <u>3.018,30</u>	<u>-11.011,89</u>

Veánse las Notas que acompañan los Estados Financieros

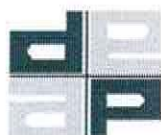


panamerican & asociados co.

CANTAPEZ AVES & PEZ CANTON CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en Dólares)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Capital Social		
Saldo Inicial	US\$ 2.000,00	2.000,00
• Saldo al Final	<u>2.000,00</u>	<u>2.000,00</u>
 Aporte para Futuras Capitalizaciones		
Saldo Inicial	265.000,00	265.000,00
Saldo Final	<u>265.000,00</u>	<u>265.000,00</u>
 Utilidades/Pérdidas Acumuladas		
Saldo Inicial	-249.024,72	-249.024,72
Transferencia Pérdida 2012	<u>-11.011,89</u>	<u>-</u>
Saldo Final	<u>-260.036,61</u>	<u>(249.024,72)</u>
 Utilidad/Pérdida del Ejercicio	16.853,15	-979,48
(-) 15% Participación Trabajadores	-2.527,97	-
(-) 22% Impuesto a la Renta	<u>-11.306,88</u>	<u>-10.032,41</u>
Saldo Final	<u>3.018,30</u>	<u>-11.011,89</u>
• TOTAL PATRIMONIO	US\$ <u><u>9.981,69</u></u>	<u><u>6.963,39</u></u>

Veánse las Notas que acompañan los Estados Financieros



panamerican & asociados co.

CANTAPEZ AVES & PEZ CANTON CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en Dólares)

Flujos de Efectivo procedentes de Actividades de Operación

Cobros procedentes de las ventas de bienes	1,341,207.49
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios	79,789.07
Pago a Proveedores por el suministros de bienes y servicios	-705,785.05
Pagos a y por cuenta a los empleados	-179,315.00
Otros pagos por actividades de operación	-4,169.26
Impuestos a las ganancias pagadas	-7,960.36
Efectivo neto utilizado de Actividades de Operación	523,766.89

Flujo de efectivo procedentes de Actividades de Inversión

Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-724,414.84
Efectivo neto utilizado de Actividades de Inversión	-724,414.84

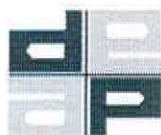
Flujo de efectivo procedentes de Actividades de Financiamiento

Pagos de Préstamos	-17,581.09
Otras entradas (salida) de efectivo	213,324.41
Efectivo neto utilizado de Actividades de Financiamiento	195,743.32
Incremento neto de Efectivo y Equivalentes de Efectivo	-4,904.63
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al principio del período	14,997.33
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del período	10,092.70

Conciliación entre la Ganancia (Pérdida) neta y los flujos de Operación

Ganancia (Pérdida) antes del 15% a trabajadores e Impuesto a la Renta	16,853.15
Ajuste por partidas distintas al Efectivo	35,796.97
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	21,962.12
Ajustes por gastos en provisiones	0.00
Ajustes por gastos por Impuesto a la Renta	11,306.88
Ajustes por gastos por participación trabajadores	2,527.97
Cambios en Activos y Pasivos	471,116.77
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	160,108.34
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	2,243.91
(Incremento) disminución en anticipo de proveedores	-1,871.75
(Incremento) disminución en Inventarios	310,180.03
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	16,569.80
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-25,508.55
Incremento (disminución) en beneficios empleados	8,995.92
Incremento (disminución) en otros pasivos	399.07
Flujos de efectivo netos procedentes de Actividades de Operación	523,766.89

Veánse las Notas que acompañan los Estados Financieros



panamerican & asociados co.

**CANTAPEZ AVES & PEZ CANTON CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en Dólares)**

CANTAPEZ AVES & PEZ CANTON CIA. LTDA., (La compañía), fue constituida en la ciudad de Guayaquil provincia del Guayas el 7 de Febrero del 2001 de acuerdo a la Resolución No. 01-GIJ 05163 de la Superintendencia de Compañías con No. 5 del Registro Mercantil y anotado al No. 583 del Libro de Repertorio el 7 de febrero del 2002. El objetivo principal de la compañía es dedicarse a la explotación, cría y comercialización de especies bioacuáticas y aves exóticas, ganado vacuno, porcino, caballar, así como de aves de corral, productos lácteos y productos de soya; A la producción de larvas de camarones y otras especies bioacuáticas, mediante la instalación de laboratorios.

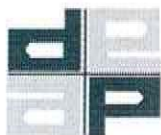
CAPITAL SOCIAL.

La compañía al 31 de Diciembre del 2013, presenta un Capital Social de \$2.000.00, de los Estados Unidos de América, dividido en dos mil participaciones de un \$1.00 cada uno

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD APLICADOS

La Compañía mantiene sus registros contables en partida doble en idioma nacional y moneda extranjera, de acuerdo a disposición de la ley de transformación Económica del Ecuador R.O. N° 345 del 13 de Marzo del 2000 con sujeción a los principios de contabilidad generalmente aceptados vigentes en el país emitidos por la Federación Nacional de Contadores sin perjuicio de las facultades que tiene la Superintendencia de Bancos y de Compañías para regular la contabilidad de las sociedades sujetas a su control. Para efectos tributarios se deberán considerar las modificaciones que a dichos principios fueren establecidas mediante Ley de Régimen Tributario Interno así como normas legales o reglamentarias tributarias expedidas para actividades o casos específicos.

De acuerdo a Disposición General Primera de la Ley de Transformación del Ecuador (R.O. N° 345 del 13 de Marzo del 2000) la contabilidad se llevará en dólares de los Estados Unidos de América y su capital se expresará en la misma moneda. Los Registros Contables relacionados con la compra o adquisiciones, deberán ser respaldados por facturas notas o boletas de ventas emitidas por los vendedores o proveedores.



panamerican & asociados co.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO,

Representa efectivo disponible en caja y bancos locales. En caso de existir sobregiros bancarios serán presentados en pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

ACTIVOS FINANCIEROS.

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Cuentas por Cobrar, Clientes y Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas y Otras Cuentas por Cobrar.

LOS INVENTARIOS.

Los Inventarios de materia prima están valorados al costo, y se utiliza el sistema de evaluación de costo promedio, y se mantienen en permanente rotación sin que afecten significativamente su valor razonable.

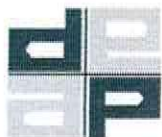
LAS PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPO.

La Propiedad, Planta y Equipo se reconoce inicialmente al costo de adquisición, y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

Cuando partes de una partida de Propiedad Planta y Equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas. La empresa reconoce como propiedad planta y equipo cualquier bien cuya vida útil sea mayor a un año y que supere los \$500,00.

El porcentaje máximo a depreciar se detalla a continuación:

<u>Activos</u>	<u>Tasas (%)</u>
Edificios	5,00
Vehículos	20,00
Instalaciones, maquinarias	10,00
Muebles, y equipos	10,00
Equipos de computación	<u>33,00</u>



panamerican & asociados co.

PARTICIPACION A EMPLEADOS (15%).

La compañía debe reconocer el 15% de sus utilidades a sus trabajadores de acuerdo a la legislación laboral. Este es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

PROVISION PARA IMPUESTO A LA RENTA.

De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 24% sobre su base imponible para el año 2011, para el año 2012 la tarifa impositiva será del 23% y a partir del ejercicio fiscal 2013 en adelante, la tarifa impositiva será del 22%.

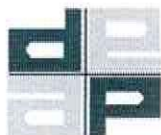
RECONOCIMIENTOS DE INGRESOS.-

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, cuando sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad.

RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

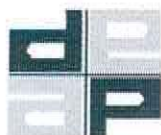
La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventario o propiedades, planta y equipos. Incluye todos los gastos administrativos, gastos de ventas, gastos financieros y otros gastos.- Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.



panamerican & asociados co.

CONCILIACION TRIBUTARIA

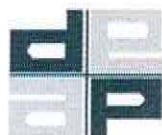
Utilidad del Ejercicio	16.853,15
(-) 15% Participación Empleados	2.527,97
(+) Gastos No Deducibles	3.345,70
(-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	-
Utilidad Gravable	17.670,88
Total Impuesto Causado	3.887,59
(-) Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal	11.306,88
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	7.861,46
(-) Retenciones en la Fuente	3.844,99
(-) Crédito Tributario de años anteriores	825,67
Impuesto a la Renta por Pagar	US\$ 3.190,80



panamerican & asociados co.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CANTAPEZ AVES & PEZ CANTON CIA. LTDA.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
A EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			
<u>Caja</u>			
Caja Chica Administración		500,00	500,00
		<u>500,00</u>	<u>500,00</u>
<u>Bancos</u>			
Machala Cta. Cte. 112008917-6		59,75	-
Pichincha Cta. Cte. 2100024094		9.532,95	14.497,33
	US\$	<u>9.592,70</u>	<u>14.497,33</u>
		<u>10.092,70</u>	<u>14.997,33</u>
B ACTIVOS FINANCIEROS			
Cuentas por Cobrar Clientes		186.790,90	344.383,10
Cheque Devuelto Tesorería		-	2.516,14
Otras Cuentas por Cobrar		-	171,86
	US\$	<u>186.790,90</u>	<u>347.071,10</u>
<u>I.- Cuentas por Cobrar Clientes</u>			
Cardoso Triana Oquendo		31.968,80	-
Curipallo Guzman Carlos		87.605,30	-
Moreira Vega Fausto		15.029,04	-
Sancamillo S.A.		29.315,20	-
Restaurante Cantones		14.303,82	-
Oriental Industria Alimenticias		8.568,74	344.383,10
		<u>186.790,90</u>	<u>344.383,10</u>
C INVENTARIOS			
Materia Prima		189.416,54	608.028,15
Mercaderías en Tránsito		105.597,18	11.700,00
Inventarios Respuestos, Herramientas y Accesorios		29.729,60	15.195,20
		<u>324.743,32</u>	<u>634.923,35</u>
D SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS			
Anticipo a Proveedores	(1)	1.871,75	-
		<u>1.871,75</u>	<u>-</u>
<u>I.- Anticipo a Proveedores</u>			
Ministerio del Ambiente		300,00	-
Gastos Anticipados Varios		1.571,75	-
		<u>1.871,75</u>	<u>-</u>
E ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R.)		4.670,61	7.861,46
Anticipo Impuesto a la Renta		3.445,42	2.326,62
	US\$	<u>8.116,03</u>	<u>10.188,08</u>



panamerican & asociados co.

II.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

CONCEPTO	SALDO AL 01/01/2013	COMPRAS ADICIONES	AJUSTES / RECLASIFICA CION	SALDO A
<u>COSTOS</u>				
Edificio	-	475,386,29	-	475,386,29
Construcción en Proceso	350,735,84	45,191,50	350,735,84	45,191,50
Maquinarias y Equipos	3,097,79	-	-	3,097,79
TOTAL COSTO	353.833,63	520.577,79	350.735,84	523.675,58
<u>DEPRECIACION</u>				
Edificio	-	-21,520,52	-	-21,520,52
Maquinarias y Equipos	-542,01	-441,60	-	-983,61
TOTAL DEPRECIACION	-542,01	-21.962,12	-	-22.504,13
TOTAL ACTIVO FIJO	353.291,62	498.615,67	350.735,84	501.171,45

J ACTIVOS BIOLOGICOS

Animales vivos en crecimiento	85.105,37	5.679,00
Animales vivos en producción	459.687,54	-
Plantas en Producción	33.433,57	17.974,59
	<u>578.226,48</u>	<u>23.653,59</u>

AA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Proveedores Locales	(1)	189.379,82	145.636,13
Proveedores Locales		4.520,35	3.549,05
Machala Cta. Cte. 1120087917-6		-	79.496,72
Cheques Girados y no cobrados		41.030,14	-
Reposiciones por Pagar		58.108,01	47.786,62
	US\$	<u>293.038,32</u>	<u>276.468,52</u>

1.- Proveedores Locales

Proveedores de Bienes y Servicios		189.379,82	145.636,13
	US\$	<u>189.379,82</u>	<u>145.636,13</u>

BB OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Banco Machala		-	17.581,09
	US\$	<u>-</u>	<u>17.581,09</u>

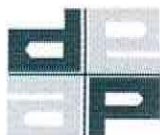
DD OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Con la Administración Tributaria	(1)	1.534,11	5.703,37
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio		11.306,88	-
Con el IESS	(2)	7.956,83	4.329,05
Por Beneficios de Ley a Empleados	(3)	30.442,57	22.546,46
Participación Trabajadores pr pagar del ejercicio		2.527,97	-
	US\$	<u>53.768,36</u>	<u>32.578,88</u>

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

1.- Con la Administración Tributaria

IVA 12% Ventas Bienes	-	172,39
IVA-Declaraciones por Pagar	315,85	1.182,09
Formulario 103 por Pagar	1.218,26	4.348,89
US\$	<u>1.534,11</u>	<u>5.703,37</u>

2.- Con el IESS

Préstamos Quirografarios	82,05	-
IESS 9.35% Aporte Individual	1.050,54	693,05
Prov. Aporte Patronal 12,5%	3.409,42	3.636,00
Prov. Impuesto a la renta Personal	3.391,62	-
Prov. Fondos de Reserva	23,20	-
US\$	<u>7.956,83</u>	<u>4.329,05</u>

3.- Por Beneficios de Ley a Empleados

Nómina por Pagar	758,25	-
Compensación Económica por pagar	718,08	-
Deudores Valores OIA	818,18	-
Prov. Décimo Tercer Sueldo	950,81	-
Prov. Décimo Cuarto Sueldo	19.555,66	18.393,38
Prov. Vacaciones	7.641,59	4.153,08
US\$	<u>30.442,57</u>	<u>22.546,46</u>

EE ANTICIPO DE CLIENTES

Reposición Caja Chica	399,07	-
US\$	<u>399,07</u>	<u>-</u>

GG CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR L/P

O.I.A. CIA. LTDA.	1.249.365,09	1.009.343,71
Cantapez CIA. LTDA.	970,45	4.500,00
Restaurante Cantonez	-	20.000,00
US\$	<u>1.250.335,54</u>	<u>1.033.843,71</u>

II CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Cuentas por Pagar	(1) 3.489,65	6.657,07
US\$	<u>3.489,65</u>	<u>6.657,07</u>

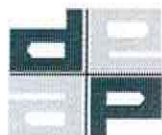
1.- Cuentas por Pagar Compañías

Kwan Suet Teresa de leon	3.489,65	6.657,07
US\$	<u>3.489,65</u>	<u>6.657,07</u>

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

LL.- Capital Social

El capital social de la compañía es de dos mil dólares de los Estados Unidos de América dividido en dos mil participaciones de un dólar de los Estados Unidos de América cada una, como sigue:

LL.- CAPITAL SOCIAL

ACCIONISTAS	N. ACCION	VALOR NOMINAL	VALOR TOTAL
Kwan Hong Teresa Suet Yee	800	1,00	800,00
Leòn Kwan Darwin Chicway	600	1,00	600,00
Leòn Kwan Yuri Ka Pow	600	1,00	600,00
			2.000,00

RESERVA LEGAL

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 5% de las utilidades líquidas a la reserva legal, hasta que dicha reserva sea equivalente al 20% del capital suscrito. La reserva legal puede utilizarse para compensar pérdidas o para aumentar el capital, pero solamente puede distribuirse entre los accionistas en caso de liquidación de la sociedad.

Sin embargo la compañía no realizó la reserva del año 2013 por lo que corresponde al 5% de acuerdo a la base legal sobre la utilidad neta del ejercicio.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de preparación de los estados financieros (Mayo, 19 2014) no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros., sin embargo las NIIF PYMES no aparece haber sido aplicadas.

La compañía debe hacer un aumento de capital debido a que su patrimonio es inferior al de sus obligaciones corto y largo plazo.