

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
A.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
Caja Chica	0,00	5.208,79
Bancos	(1) 6.340,25	299,55
	US\$ 6.340,25	5.508,34

Explicación resumida de los cambios por conversión a NIIF

La compañía procedió ajustar las cuentas de Caja Chica Montañita por el valor de \$ 84,67 y Caja Chica Gye por el valor de \$ 606,79 (Ajuste # 2) en el período 2011, por haberse registrado valores en negativo en cuentas con saldos deudores, con cargo a la cuenta Resultados Acumulados Adopción por Primera Vez NIIF de acuerdo a lo que establecen las NIIF para PYMES.

1.-Bancos

Banco Bolivariano Cta. Cte. # 516714-6	2.322,18	0,00
Banco Bolivariano Cta. Cte. # 519457-9	462,89	299,55
Banco Bolivariano Cta. Cte. # 524819-5	3.555,18	0,00
	6.340,25	299,55

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
C.-ACTIVOS FINANCIEROS		
Cientes	(1) 4.428,60	0,00
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	(2) 98.823,28	98.823,28
Otras Cuentas por Cobrar	(3) 38.588,30	25.118,99
Préstamos a Empleados	3.259,27	625,00
	US\$ 145.099,45	124.567,27

1.-Clientes

Bayer S.A.	4.428,60	0,00
	4.428,60	0,00



2.-Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas

Bluemarket S.A.	15.083,50	15.083,50
Novellmax S.A.	641,40	641,40
Sr. Rafael Massuh	83.098,38	83.098,38
	<u>98.823,28</u>	<u>98.823,28</u>

Prestamos a Compañías Relacionadas que no generan intereses y sin fecha de vencimiento

3.-Otras Cuentas por Cobrar

Cuentas por Cobrar Canje	20.900,02	19.515,04
Cuentas por Cobrar Tarjetas de Crédito	16.842,60	5.603,95
Otras	845,68	0,00
	<u>38.588,30</u>	<u>25.118,99</u>

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
E.-INVENTARIOS		
Suministros y Materiales	61,80	135,49
Productos Terminados	607,66	960,87
Otros Inventarios	2.624,61	3.209,81
US\$	<u>3.294,07</u>	<u>4.306,17</u>

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
F.-SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		
Otros Anticipos Entregados	(1) 189,13	8.735,05
US\$	<u>189,13</u>	<u>8.735,05</u>

1.-Otros Anticipos Entregados

Empleados	0,00	100,00
Proveedores	0,00	8.515,43
Viáticos	189,13	119,62
	<u>189,13</u>	<u>8.735,05</u>

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
G.-ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Retenciones en la Fuente	(1) 31.880,79	24.079,82
Anticipo de Impuesto a la Renta	894,74	2.231,02
Crédito Tributario IVA	6.679,89	0,00
US\$	<u>39.455,42</u>	<u>26.310,84</u>



panamerican & asociados co.

1.-Retenciones en la Fuente

Retenciones en la Fuente año 2008	5.377,96	5.377,96
Retenciones en la Fuente año 2009	6.093,50	6.093,50
Retenciones en la Fuente año 2010	6.336,34	6.336,34
Retenciones en la Fuente año 2011	6.272,02	6.272,02
Retenciones en la Fuente año 2012	7.800,97	0,00
	31.880,79	24.079,82

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
H.-OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		
Otros Activos	(1) 122.434,27	117.795,77
	US\$ 122.434,27	117.795,77

1.-Otros Activos

Cortinas	11.277,51	11.277,51
Cuadros y Murales	7.496,82	7.496,82
Cubierteria	64,38	0,00
Vajillas	1.588,51	1.057,35
Cristalería	1.095,86	1.095,86
Utencilios de Cocina	7.931,11	7.836,85
Envases y Gavetas	8,62	8,62
Uniformes del personal	331,50	331,50
Colchones	15.681,36	15.681,36
Toallas	11.664,37	10.541,85
Protector de Colchones	3.625,62	3.625,62
Juego de Sábanas	5.957,33	5.957,33
Almohadas	3.797,15	3.797,15
Telefono y Accesorios	3.130,31	2.616,31
Accesorios y Equipos de Sonido	162,36	162,36
Bicicletas y Accesorios	77,60	20,00
Otros Activos de Operación	4.252,31	4.252,31
Tabla Surf	614,65	599,65
Edredones	3.698,58	3.698,58
Cocinetas	16,85	16,85
Cuchillos	12,13	2,13
Paellera	9,47	9,47
Cuna	138,21	138,21
Chalinas	48,60	48,60
Otros Activos Operativos	32.580,91	31.692,85
Lavaderos	800,00	800,00
Duchas	398,09	374,00
Licuadoras	250,89	172,32
Sillas	740,59	354,19
Parasoles	499,46	446,30
Decodificadores	3.522,00	3.127,00
Pie de Baño	761,82	510,72
DVD	199,30	46,10
	122.434,27	117.795,77

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

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

K.-PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS

CONCEPTO	SALDO A 01/01/2012	COMPRAS ADICIONES	VENTAS TRANSF.	SALDO 31/12/2012
COSTOS				
Terrenos	328.400,00	-	275.400,00	53.000,00
Obras en Proceso	57.483,17	-	30.919,77	26.563,40
Otros Activos (Obras de Mejoras)	142.993,19	28.516,04		171.509,23
Edificios	643.000,00	-	-	643.000,00
Muebles y Enseres	46.171,83	-	-	46.171,83
Equipos de Computación	8.454,92	370,00	-	8.824,92
Maquinarias y Equipos	101.521,25	20.070,78	-	121.592,03
Naves, Aeronaves, Barcasas	1.536,00	-	-	1.536,00
TOTAL COSTO	1.329.560,36	48.956,82	306.319,77	1.072.197,41
DEPRECIACION				
Edificios	-248.088,10	-43.959,38	-	-292.047,48
Muebles y Enseres	-20.835,65	-13.167,86	-	-34.003,51
Equipos de Computación	-7.535,12	-542,95	-	-8.078,07
Maquinarias y Equipos	-67.249,33	-7.333,51	-	-74.582,84
TOTAL DEPRECIACIÓN	-343.708,20	-65.003,70	-	-408.711,90
TOTAL ACTIVO FIJO	985.852,16	-16.046,88	306.319,77	663.485,51

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
AA.-CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
Proveedores Locales	(1) 40.785,72	44.344,51
	US\$ 40.785,72	44.344,51

1.-Proveedores Locales

Juan Eljuri S.A.	2.247,24	0,00
Correos del Ecuador S.A.	20,97	0,00
Spartan S.A.	1.698,54	0,00
Pintucosta S.A.	1.210,24	0,00
Hidrosa S.A.	19.479,01	0,00
La Ganga S.A.	16.116,02	0,00
Tercer Milenium Construcciones	0,00	25.437,56
Textiles San Pedro	0,00	1.736,00
Coreypol S.A.	0,00	295,00
Guerreros Aldas	0,00	38,00
Varios Proveedores	13,70	16.837,95
	40.785,72	44.344,51

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

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
CC.-OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		
Sobregiro Bancario	(1) 0,00	23.316,04
	US\$ <u>0,00</u>	<u>23.316,04</u>

1.-Sobregiro Bancario

Banco Bolivariano Cta Cte 519457-9	0,00	4.244,91
Banco Bolivariano Cta Cte 516714-6	0,00	19.071,13
	<u>0,00</u>	<u>23.316,04</u>

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
DD.-OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
Con la Administración Tributaria	49.131,04	25.075,00
Con el I.E.S.S	(1) 2.667,11	4.432,90
Por Beneficios de Ley a Empleados	(2) 32.028,68	30.609,24
Obligaciones con Empleados	11.866,87	11.269,10
15% Participación Trabajadores	259,68	259,68
	US\$ <u>95.953,38</u>	<u>71.645,92</u>

1.-Con el I.E.S.S

Fondo de Reserva	430,28	0,00
9.35% Aporte Personal	1.629,66	0,00
Prestamo Quirografario	607,17	0,00
	<u>2.667,11</u>	<u>0,00</u>

2.-Por Beneficios de Ley a Empleados

Décimo Tercer Suelo	11.557,40	9.176,18
Décimo Cuarto Suelo	6.609,60	6.333,46
Vacaciones	13.861,68	15.099,60
	<u>32.028,68</u>	<u>30.609,24</u>

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
EE.-CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS		
Compañías Relacionadas	(1) 263.726,59	528.533,30
	<u>263.726,59</u>	<u>528.533,30</u>

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

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador

1.-Compañías Relacionadas

Bluemarket S.A.	12.000,00	-369,25
Estridsa	25.000,00	25.000,00
Delagro S.A.	10.000,00	10.000,00
Novellmax S.A.	115.806,36	342.982,32
Rafael Massuh Isaías	100.920,23	150.920,23
	263.726,59	528.533,30

Explicación resumida de los cambios por conversión a NIIF

La compañía procedió a dar de baja a la cuenta de BLuemarket S.A. (Ajuste # 1) en el período 2011 por el valor de \$ -369.25, por no tener sustento en dichas obligaciones con cargo a la cuenta Resultados Acumulados Adopción por Primera Vez NIIF de acuerdo a lo que establecen las NIIF para PYMES.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
FF.-ANTICIPO DE CLIENTES		
Depósitos por Reservaciones	745,73	0,00
	745,73	0,00

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
GG.-OTROS PASIVOS CORRIENTES		
Otras Cuentas por Pagar	(1) 44.435,44	25.406,86
	US\$ 44.435,44	25.406,86

1.-Otras Cuentas por Pagar

Cheques girados y no cobrados	25.171,26	0,00
Cuentas por Pagar Canje	19.264,18	25.406,86
	44.435,44	25.406,86

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
HH.-OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		
Banco Bolivariano (a)	480.000,00	600.000,00
	US\$ 480.000,00	600.000,00

(a) Préstamo Hipotecario por el valor de \$ 600.000,00, número de operación 112463 con una tasa de interes del 9.33%, fecha de emisión 20/10/2010, fecha de vencimiento 04/02/2013,



panamerican & asociados co.

LL.-PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

ACCIONISTAS	# DE ACCIONES	VALOR POR ACCION	% DE ACCION	VALOR TOTAL
Bluemarket S.A.	1	1,00	0,13	1,00
Jose Rafael Massuh Isaias	799	1,00	99,88	799,00
	800		100%	800,00