



panamerican & asociados co.

CAMALTECSA S.A

Estados Financieros

31 de diciembre del 2012-2011

Con el informe de los Auditores Independientes

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

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

CAMALTECSA S.A.

Índice del Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estados de Resultado Integral

Estados de Evolución del Patrimonio

Notas a los Estados Financieros

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

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas de
CAMALTECSA S.A.
Ciudad.-

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **CAMALTECSA S.A.** al 31 de diciembre del 2012 y 2011 y los correspondientes estados de resultado Integral, evolución del patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoria 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.

Responsabilidad del Auditor.

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros. Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoria, las cuales requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planifiquemos y realicemos una auditoria para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones erróneas de importancia relativa.
4. Una auditoria comprende la aplicación de procedimientos para obtener evidencias de auditoria 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

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

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

internos relevantes de la compañía, para la preparación y 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 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.

Opinión

5. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **CAMALTECSA S.A.** al 31 de diciembre del 2012 y 2011, 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 2012, se emite por separado.

Ing. Mario Martinez C., Socio
Representante Legal
RNC- No. 13.333

Machala, Ecuador
Septiembre 11, 2013

CONMARTINEZ C. LTDA.
RNAE No. 110



panamerican & asociados co.

CAMALTECSA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

<u>ACTIVOS</u>	NOTAS	2012	2011
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	A	26.293,71	72.773,18
Activos Financieros	B	163.377,22	188.082,35
Inventario	C	24.340,04	104.590,67
Servicios y Otros Pagos Anticipados	D	22.928,06	43.337,41
Activos por Impuestos Corrientes	E	7.197,49	6.686,70
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		244.046,52	415.450,31
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			
Propiedad Planta y Equipo	G	554.321,44	637.137,28
Otros Activos No Corrientes	M	266,67	266,67
Activos Financieros No Corrientes	N	6.861,89	0,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		561.450,00	637.403,95
TOTAL ACTIVOS		805.496,52	1.052.854,26
<u>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>			
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Documentos y Cuentas por Pagar	AA	407.417,30	952.961,81
Sobregiro Bancario	BB	10.106,92	78.326,28
Otras Obligaciones Corrientes	CC	22.577,74	10.307,74
TOTAL PASIVO CORRIENTE		440.101,96	1.041.595,83
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>			
Cuenta y Documentos por Pagar	FF	952,71	0,00
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	GG	929.942,71	1.059.330,66
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		930.895,42	1.059.330,66
TOTAL PASIVOS		1.370.997,38	2.100.926,49
<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>			
Capital Social	LL	10.000,00	10.000,00
Resultados Acumulados		-14.394,34	-529.104,46
Resultados Acumulados Adopción NIIF		-3.085,57	-3.085,57
Pérdida del Ejercicio		-558.020,95	-525.882,20
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		-565.500,86	-1.048.072,23
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		805.496,52	1.052.854,26

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

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

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

CAMALTECSA S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Ventas 12%	3.517,31	4.502,60
Ventas 0%	190.876,25	839.139,65
(-) Descuentos en Ventas	-12.946,22	-75.818,81
(-) Devolución en Ventas	-6.198,93	-58.117,28
Otros Ingresos	1.417,92	352,96
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	176.666,33	710.059,12
 <u>COSTOS OPERACIONALES</u>		
Costo de Venta y de Producción	-318.415,35	-868.611,48
TOTAL COSTOS OPERACIONALES	-318.415,35	-868.611,48
 <u>GASTOS OPERACIONALES</u>		
Gastos Administrativos y Ventas	-363.750,99	-263.685,96
Gastos Financieros	-1.973,09	-519,59
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	-365.724,08	-264.205,55
 <u>GASTOS E INGRESOS NO OPERACIONALES</u>		
Egresos Varios	-44.055,69	-94.589,12
TOTAL EGRESOS NO OPERACIONALES	-44.055,69	-94.589,12
 PERDIDA DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS	-551.528,79	-517.347,03
(-) IMPUESTO A LA GANANCIA	-6.492,16	-8.535,17
PERDIDA DEL EJERCICIO	-558.020,95	-525.882,20

Veáanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

Vélez 556 y arcía Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 - 2513557
Email: consultora_conmartinez@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

CAMALTECSA S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Capital Social		
Saldo al Inicio	10.000,00	10.000,00
Saldo al Final	<u>10.000,00</u>	<u>10.000,00</u>
 Resultados Acumulados		
Saldo al Inicio	-529.104,46	0,00
Transferencia Pérdida 2011	-511.487,86	-529.104,46
Ajustes realizados por la empresa	1.040.592,32	0,00
Transferencia de Utilidad	-14.394,34	0,00
Saldo al Final	<u>-14.394,34</u>	<u>-529.104,46</u>
 Adopción por Primera Vez NIIF		
Saldo al Inicio	-3.085,57	-3.085,57
Saldo al Final	<u>-3.085,57</u>	<u>-3.085,57</u>
 Pérdida del Ejercicio	-558.020,95	-511.487,86
Transferencia de Utilidad	0,00	-14.394,34
Saldo al Final del año	<u>-558.020,95</u>	<u>-525.882,20</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u><u>-565.500,86</u></u>	<u><u>-1.048.072,23</u></u>

Veánse las notas que acompañan a los Estados Financieros

Vélez 556 y arcía Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557
Email: consultora_conmartinez@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

CAMALTECSA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-32.891,03
Clases de cobros por actividades de operación	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	198.811,71
Clases de pagos por actividades de operación	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-231.702,74
 FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	 -13.678,44
Adquisiciones de Propiedades, planta y equipo	-13.678,44
 INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	 -46.569,47
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	72.773,18
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	26.203,71
 CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA)	
Pérdida del Ejercicio	-551.528,79
 AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	 1.130.594,44
Ajuste por gasto de depreciación y amortización	96.494,28
Ajuste por gasto por participación trabajadores	-6.492,16
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	1.040.592,32
 CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS	 -611.956,68
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	17.843,24
(Incremento) disminución en anticipo de proveedores	20.389,35
(Incremento) disminución en inventarios	80.250,63
(Incremento) disminución en otros activos	-510,79
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	-609.977,17
(Incremento) disminución en en otras cuentas por pagar	-119.951,94
 FLUJO DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	 -32.891,03

Veánse las notas que acompañan a los Estados Financieros

Vélez 556 y arcía Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557
Email: consultora_conmartinez@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

CAMALTECSA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2012

IDENTIFICACIÓN, OBJETIVO Y OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA.

CAMALTECSA S.A., (La Compañía), fue constituida en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, el 1 de Octubre del 2007 de acuerdo a Resolución No. 07-G-IJ-0006804 de la Superintendencia de Compañía e inscrita en el Registro Mercantil el 11 de octubre de 2007 bajo el número 21410, de fojas 120500 a 120516.- El objetivo principal de la compañía actividades pesqueras en todas sus fases como: cría, cultivo, captura, extracción, procesamiento, comercialización y exportación de especies bioacuáticas, en los mercados internos y externos y, en general.

CAPITAL SOCIAL, la compañía al 31 de Diciembre del 2012, presenta una Capital Suscrito de \$ 10.000.00 y este fue aportado por los accionistas.

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD APLICADOS

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 del 21 de agosto del 2006 publicada en el Registro Oficial 348 del 4 de septiembre del 2006, estableció que a partir del año 2009 las compañías domiciliadas en la República del Ecuador deben preparar sus estados financieros en base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés).

Sin embargo, mediante Resolución No. 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías dejó sin efecto la Resolución del 21 de agosto del 2006 y emitió una prórroga para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

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

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

CAMALTESA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2012

por los posibles impactos que puedan sufrir las Compañías por las crisis financieras global presentada a finales del año 2008. La compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero del 2012. Conforme a esta resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, la compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo NIIF.

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su período de transición a las NIIF el año 2011, estableciendo como fecha para medición de los efectos de primera aplicación enero 1 del 2012.

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.

INVENTARIOS

Están valorados al costo, el cual no excede su valor neto realizable, el costo de los productos terminados se determinan tomando como base el costo de producción, y su correspondiente margen de rentabilidad para asumir los respectivos costos y gastos de la empresa.

LAS PROPIEDADES, MAQUINARIA Y EQUIPOS

El costo de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

<u>A C T I V O S</u>	<u>PORCENTAJE</u>	<u>AÑOS</u>
Maquinarias y Equipos	10	10
Muebles y Enseres	10	10
Vehículos	20	5
Equipo de Computación	33	3

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

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

CAMALTECSA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2012

PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.

Según las leyes laborales de la República del Ecuador, la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de sus utilidades antes de impuesto a la renta. Este cargo es registrado en 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 no 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 el 22%.

Conciliación Tributaria

Pérdida del Ejercicio	-551.348,79
(-) Anticipo Ejercicio Fiscal	9.564,67
(+) Anticipo Pendiente de Pago	3.072,51
(-) Retenciones en la Fuente realizadas del Ejercicio	510,79
(-) Crédito Tributario de años anteriores	4.797,21
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-2.235,49

Vélez 556 y arcía Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557
Email: consultora_conmartinez@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CAMALTECSA S.A.

A.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2012	2011
Efectivo		
Caja Principal	11.474,53	11.474,53
Caja Chica Horlano Vera	0,00	31,03
Fondo Rotativo	200,00	1.000,00
Fondo Rotativo Danilo Calderon	200,00	200,00
Caja Principal Clientes	0,00	55.121,67
Caja Alfredo Mera	0,00	0,00
Caja Ventas Arenillas	0,00	7,71
Caja Ventas Guayaquil	9.353,22	0,00
Caja Augusto Valle	0,00	200,00
Caja Ventas Alexi Gamboa	57,82	890,33
Caja Chica Cristina Guayaquil	0,00	0,00
	21.285,57	68.925,27
Banco		
Pichincha Cta. Cte. 3465330804	4.155,16	0,00
Rumiñahui # 80178148-04	762,98	762,98
Cheques Protestado	0,00	3.084,93
	4.918,14	3.847,91
	26.203,71	72.773,18
B.- ACTIVOS FINANCIEROS		
Cuentas por Cobrar Clientes	(1) 77.356,60	185.522,60
Cuentas por Cobrar Varios	(2) 0,00	5.295,32
Cuentas por Cobrar Clientes Guayaquil	71.270,00	0,00
Préstamos a Empleados	(3) 0,00	20.917,31
Otras Cuentas por Cobrar	14.750,62	0,00
Valores por Liquidar	0,00	350,00
	163.377,22	188.082,05
1.- Cuentas por Cobrar Clientes		
Cuentas por Cobrar	0,00	78.311,44
Cuentas por Cobrar Clientes Arenillas	77.356,60	107.211,16
	77.356,60	185.522,60
2.- Cuentas por Cobrar Varios		
Industrial Hillary Rojas Cia. Ltda.	0,00	4.057,24
Granja La Cofina C.A.	0,00	1.112,95
Carrión Astudillo José	0,00	125,13
	0,00	5.295,32

Vélez 556 y arcia Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557
Email: consultora_conmartinez@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

3.- Préstamos a Empleados

Préstamos Empleados	0,00	20.917,31
Préstamos Quirografarios	0,00	0,00
	0,00	20.917,31

C.- INVENTARIOS

Materia Prima	17.707,98	11.946,98
Suministros o Materiales	4.994,40	0,00
Materiales de Empaque	0,00	37.908,10
Productos en Proceso	0,00	41.186,07
Producto Terminado y Almacen	1.637,66	13.549,52
	24.340,04	104.590,67

D. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Anticipo a Proveedores	(1) 18.981,42	16.751,09
Medina Burbano Fernando	1.116,84	0,00
Anticipo Empleados	2.829,80	10.027,44
	22.928,06	43.317,41

L.- Anticipo Proveedores

Anticipo Proveedores	7.918,80	0,00
Dra. Nancy Jaramillo Monserrate	8.324,16	8.324,16
Rosa Vera	0,00	391,75
Hispana de Seguros	0,00	15,26
Grupok S.A.	0,00	85,77
Gobierno Provincial Autonomo de El Oro	0,00	550,00
Digeca S.A.	0,00	4.085,25
Sismode	538,46	1.098,90
Construcciones Saibahu S.A.	2.200,00	2.200,00
	18.981,42	16.751,09

E. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Retención Impuesto Renta Recibidas	7.197,49	6.686,70
	7.197,49	6.686,70

M. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Gastos de Constitución	800,00	800,00
Amortización Acumulada	-533,33	-533,33
	266,67	266,67

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

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

G.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CONCEPTO	SALDO AL 1/01/2012	COMPRAS ADICIONES	SALDO AL 31/12/12
COSTO			
Muebles y Enseres	50.017,78	296,80	50.314,58
Maquinarias y Equipos	685.952,98	2.000,61	687.953,59
Equipos de Computación	16.121,49	0,00	16.121,49
Vehículos	76.917,12	0,00	76.917,12
Equipo de Laboratorio	23.100,73	10.161,03	33.261,76
Otros Activos	4.567,37	1.220,00	5.787,37
Total Costos	856.677,47	13.678,44	870.355,91
DEPRECIACION			
Muebles y Enseres	-8.850,67	-4.735,95	-13.586,62
Maquinarias y Equipos	-158.492,18	-68.996,71	-227.488,89
Equipos de Computación	-11.245,85	-4.114,30	-15.360,15
Vehículos	-37.982,11	-15.383,42	-53.365,53
Equipo de Laboratorio	-2.698,70	-2.987,48	-5.686,18
Otros Activos	-270,68	-276,41	-547,09
TOTAL DEPRECIACION	-219.540,19	-96.494,27	-316.034,46
TOTAL ACTIVOS FIJOS	637.137,28	-82.815,83	554.321,45

N. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Documentos y Cuentas por Cobrar

Industrial Hillary Rojas Cía. Ltda.	5.398,94	0,00
Granja La Colina C.A.	1.112,95	0,00
Inspectoría de Trabajo Sr. Fuentes Gorge	350,00	0,00
	6.861,89	0,00

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

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

AA. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Proveedores	(1)	407.417,30	308.766,53
Cuentas por Pagar Varios	(2)	0,00	634.952,71
Sueldos por Pagar		0,00	5.455,87
Valores por Liquidar	(3)	0,00	3.786,70
		407.417,30	952.961,81

1.- Proveedores

Actimica S.A.	1.588,26	1.588,26
Access Global S.A. AGMB	220,00	0,00
Administración Jaibole S.A.	550,72	0,00
Baculina Yauri Edgar Gustavo	2.402,61	0,00
Cedillo Calle Carlos Arturo	1.153,74	0,00
CNEL Corporación Nacional de Electricidad S.A.	1.385,15	0,00
COMM&NET S.A.	68,74	0,00
Consorcio Ecuatoriano de Telecomunicaciones	5,35	0,00
Construcciones SAI BABA S.A.	1.768,00	0,00
Granja La Colina	237.618,38	154.403,65
Gomez Medina Gladys Pilar	396,91	0,00
Hispana de Seguros	665,79	1.715,69
Inspectorate del Ecuador S.A.	80,64	0,00
Latina Seguros y Reaseguros C.A.	297,30	297,30
Macías Bustamante Romulo Leonardo	55,00	0,00
Marioelec S.A.	126,73	0,00
Mataño Torres Lorgio Francisco	60,39	0,00
Mundo PC CIA. LTDA.	401,37	0,00
Paladines Sanchez Agoeda Esperanza	58,50	0,00
Panamerica & Asociados	2.860,00	0,00
Professional Asistant S.A.	550,00	0,00
Rojas Amari Manuel Seoban	146.296,47	146.296,47
Sanchez Salazar Maryory Maricela	848,00	0,00
Segovia Freire Luis Antonio	792,00	0,00
Sertecban	0,00	453,60
Tene Angamarca Angel Rigoberto	4.500,00	0,00
Vematlab S.A.	2.506,30	0,00
Vintimilla Aguilar Giovanni Patricio	160,95	2.818,05
Corral Cedeño Edgar Eduardo	0,00	731,52
Hidroaba	0,00	10,00
Ochoa Franco Kleber Luis	0,00	20,79
Pinta Pinta Lino Gonzalo	0,00	431,20
	407.417,30	308.766,53

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

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

2.- Cuentas por Pagar Varios

Brigida Fajardo Tinoco	0,00	35.000,00
Somilor S.A.	0,00	573.000,00
Equipermars Cia. Ltda.	0,00	26.000,00
Byron Cajas	0,00	39,31
Garces Espinel Jaime Danilo	0,00	913,40
Markon Soto Valenzuela	0,00	0,00
Cristina Calderón	0,00	0,00
	0,00	634.952,71

3.- Valores por Liquidar

Servicio de Rentas Internas	0,00	3.786,70
	0,00	3.786,70

BB.- SOBREGIRO BANCARIO (*)

Banco Guayaquil Cta # 4667590	10.106,92	74.228,23
Banco Pichincha	0,00	4.098,05
	10.106,92	78.326,28

(*) El saldo que se presenta la cuenta corriente como sobregiro, se debe por efecto de las operaciones al cierre del ejercicio contable cabe indicar que las cuentas corrientes de la compañía presentan estos saldos de forma contable.

CC. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Con la Administración Tributaria	(1)	8.498,31	98,04
Con el IESS	(2)	3.576,46	3.231,02
Por Beneficios de Ley a Empleados	(3)	10.502,97	6.977,44
Seguros y Reaseguros		0,00	1,24
		22.577,74	10.307,74

1.- Con la Administración Tributaria

Retención Fuente 1%	0,00	42,65
Retención Fuente 2%	0,00	34,55
Retención Iva 30%	0,00	6,56
Retención Iva 70%	0,00	14,28
Impuestos por Pagar	8.498,31	0,00
	8.498,31	98,04

Vélez 556 y arcía Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 - 2513557
Email: consultora_conmartinez@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

2.- Con el IESS

Aporte Personal 9,35% al IESS de Empleados	1.432,54	1.405,12
Aporte Personal 11,15% al IESS de Empleados	1.477,77	1.675,63
Préstamos Quirografarios	291,87	0,00
Aporte al 0,50% al Secap	157,91	0,00
Iece-Secap	0,00	150,27
Fondo de Reserva	216,37	0,00
	3.576,46	3.231,02

3.- Por Beneficios de Ley a Empleados

Décima Tercera Remuneración	627,09	5.731,00
Décima Cuarta Remuneración	4.100,73	1.246,44
Sueldos y Beneficios por Pagar	5.775,15	0,00
	10.502,97	6.977,44

FF. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Dr. Byron Cajas	39,31	0,00
Garces Espínel Jaime Daño	913,40	0,00
	952,71	0,00

GG.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Locales

Manuel Rojas Amari	227.397,63	1.059.148,22
Sociedad Minera Liga de Oro S.A.	613.000,00	0,00
Camaronera Palma 1 (Brigada Fajardo de Rojas)	50.000,00	0,00
Jorge Valverde Huarikocha	13.545,08	182,44
Equipernari Cía. Ltda.	26.000,00	0,00
	929.942,71	1.059.330,66

Vélez 556 y arcía Avilés Sto Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557
Email: consultora_conmartinez@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

LL. PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

ACCIONISTAS	N. ACCION	VALOR NOMINAL	VALOR TOTAL
Moran Solis Marcos Alonzo	500	1,00	500,00
Rojas Amari Manuel Seoban	9200	1,00	9.200,00
Valverde Huaricocha Jorge Manuel	300	1,00	300,00
TOTAL			10.000,00

W. IMPLEMENTACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA - NIIF:

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 del 21 de agosto del 2006 publicada en el Registro Oficial 348 del 4 de septiembre del 2006, estableció que a partir del año 2009 las compañías domiciliadas en la República del Ecuador deben preparar sus estados financieros en base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés).

Sin embargo, mediante Resolución No. 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías dejó sin efecto la Resolución del 21 de agosto del 2006 y emitió una prórroga para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), por los posibles impactos que puedan sufrir las Compañías por las crisis financieras global presentada a finales del año 2008. La compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero del 2012. Conforme a esta resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, la compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo NIIF.

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

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su período de transición a las NIIF el año 2011, estableciendo como fecha para medición de los efectos de primera aplicación enero 1 del 2012.

- Para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes sección 10 se procedió a realizar los ajustes respectivos en la cuenta por cobrar Tacuri Luis Vicente, cargando a la cuenta Adopción por primera vez NIIF.
- La compañía también procedió ajustar las cuentas por cobrar, al Sr. Horlando Vera Arteaga cargando a la cuenta Adopción por primera vez NIIF.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de preparación de los estados financieros (Septiembre, 11, 2013) no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

Al 31 de Diciembre del 2012 la compañía tiene un patrimonio inferior a sus obligaciones de corto y largo plazo, por lo que se recomienda hacer una provisión para un futuro aumento de capital. De lo contrario la Superintendencia de Compañías procederá a liquidar la empresa, porque a perdido todo su capital social, ya que su Patrimonio técnico es negativo (\$ 565.500,86).