



panamerican & asociados co.

ALICORDIS DISTRIBUIDORA DE LICORES Y ALIMENTOS C.

LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CON LA OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Vélez 556 y García Avilés Sto Piso Edificio Bríz Vera
Teléfonos: 2510155 – 2513557
Email: consultora_conmartinez@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador





panamerican & asociados co.

ALICORDIS DISTRIBUIDORA DE LICORES Y ALIMENTOS C. LTDA.

INDICE

Paginas No.

Informe de los Auditores Independientes	3 - 4
Estado de Situación Financiera	5
Estado de Resultado Integral	6
Estado de Cambios en el Patrimonio	7
Estado de Flujos de Efectivo	8
Notas a los Estados Financieros	9-17



panamerican & asociados co.

Informe de los Auditores Independientes

A la Junta General del Socios.

**ALICORDIS DISTRIBUIDORA DE LICORES Y ALIMENTOS C.
LTDA.**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **ALICORDIS DISTRIBUIDORA DE LICORES Y ALIMENTOS C. LTDA.** que corresponden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y los correspondientes estados de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de esos Estados Financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (**NIIF**). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea por fraude, o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los auditores

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Esas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.
4. Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de



panamerican & asociados co.

representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, debido ya sea a fraude o error.

5. Al efectuar esas evaluaciones de riesgo, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la empresa. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas y normas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.

Opinión:

6. En nuestra opinión los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos significativos la situación financiera de **ALICORDIS DISTRIBUIDORA DE LICORES Y ALIMENTOS C. LTDA.** al 31 de Diciembre del 2014 y el resultado integral de sus operaciones, de cambios en el patrimonio de los socios y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Informe sobre otros requisitos Legales y Reguladores

7. Nuestra opinión conjuntamente con los anexos, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias **ALICORDIS DISTRIBUIDORA DE LICORES Y ALIMENTOS C. LTDA.** como sujeto pasivo y agente de retención y percepción del ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2014 se emiten por separados una vez que la administración nos proporcione los Anexos respectivos.

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

Guayaquil, Ecuador
Abril 29, 2015

CONMARTINEZ C. LTDA.
RNAE No. 110



panamerican & asociados co.

DISTRIBUIDORA DE LICORES Y ALIMENTOS ALICORDIS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en Dólares)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	A	245.461,06	106.767,00
Activos Financieros	B	1.449.405,55	1.574.313,09
Inventarios	C	572.963,97	726.144,43
Servicios y Otros Pagos Anticipados	D	8.526,63	8.372,96
Activos por Impuestos Corrientes	E	110.191,61	236.093,79
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		2.386.548,82	2.651.691,26
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Propiedad, Planta y Equipo	H	79.867,04	100.546,67
Otros Activos No Corrientes	O	800,00	1.800,00
Total Activos No Corrientes		80.667,04	102.346,67
TOTAL ACTIVOS		2.467.215,86	2.754.037,93
<u>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>			
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
Cuentas y Documentos por Pagar	AA	2.309.179,73	2.539.288,58
Obligaciones con Instituciones Financieras	BB	20.091,89	20.565,64
Otras Obligaciones Corrientes	DD	25.994,38	42.841,10
Total Pasivos Corrientes		2.355.266,00	2.602.695,32
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>			
Pasivo a Largo Plazo	MM	47.204,90	26.639,26
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		47.204,90	26.639,26
TOTAL PASIVOS		2.402.470,90	2.629.334,58
<u>PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u>			
Capital Social	LL	10.000,00	10.000,00
Reserva Legal		2.737,25	5.735,17
Utilidad o Perdida de Ejercicios Anteriores		-	52.007,71
Utilidad del Ejercicio		52.007,71	56.960,48
TOTAL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		64.744,96	124.703,36
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	USS	2.467.215,86	2.754.037,93

Ing. Víctor Flores Sanchez
Gerente General
CI. 0905754875

Ing. Rocio Sanchez Quinteros
RUC No. 0911456119001
Contador Registro No. 023262

Veánse las Notas que acompañan los Estados Financieros

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



panamerican & asociados co.

DISTRIBUIDORA DE LICORES Y ALIMENTOS ALICORDIS
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en Dólares)

<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>
<u>VENTAS</u>		
Ventas 12%	3.968.157,44	5.866.291,57
Ventas 0%	2.015.290,05	3.880.345,05
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	5.983.447,49	9.746.636,62
<u>(-) COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES</u>		
Costo de Ventas y Producción	5.445.138,59	8.830.847,05
Gastos de Administración y Ventas	455.737,32	348.846,72
Gastos Financieros	0,00	6.931,86
TOTAL COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES	5.900.875,91	9.186.625,63
UTILIDAD BRUTA	82.571,58	560.010,99
<u>(+) OTROS GASTOS NO OPERACIONALES</u>		
Otros gastos	-	469.576,00
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	-	469.576,00
<u>Utilidad o Perdida antes de Impuestos</u>	82.571,58	90.434,99
(-) 15% Participación Trabajadores	-12.385,74	-13.565,25
(-) 22% Impuesto a la Renta	-15.440,88	-16.911,34
(-) 5% Reserva Legal	-2.737,25	-2.997,92
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	USS 52.007,71	56.960,48

Ing. Victor Flores Sanchez
Gerente General
CI. 0905754875

Ing. Rocio Sanchez Quinteros
RUC No. 0911456119001
Contador Registro No. 023262

Veáanse las Notas que acompañan los Estados Financieros



panamerican & asociados co.

DISTRIBUIDORA DE LICORES Y ALIMENTOS ALICORDIS
ESTADO DE EVOLUCION DE PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en Dólares)

Capital Social	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Saldo al Inicio	10.000,00	10.000,00
Saldo Final	<u>10.000,00</u>	<u>10.000,00</u>
Reservas		
Reserva Legal	2.737,25	2.737,25
Aumento de Reserva	-	2.997,92
Saldo al Final del Año	<u>2.737,25</u>	<u>5.735,17</u>
Utilidad No Distribuida Ejercicios Anteriores		
Transferencia de Utilidad Ejercicio Anterior	-	52.007,71
Saldo al Final del Año	-	<u>52.007,71</u>
Utilidad o Perdida del Ejercicio	82.571,58	90.434,99
Participación Trabajadores	-12.385,74	-13.565,25
Impuesto a la Renta	-15.440,88	-16.911,34
Reserva Legal	-2.737,25	-2.997,92
Saldo Final	<u>52.007,71</u>	<u>56.960,48</u>
TOTAL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS	US\$ <u>64.744,96</u>	<u>124.703,36</u>

Ing. Víctor Flores Sanchez
Gerente General
C.I. 0905754875

Ing. Rocio Sanchez Quinteros
RUC No. 0911456119001
Contador Registro No. 023262

Veánse las Notas que acompañan los Estados Financieros



panamerican & asociados co.

DISTRIBUIDORA DE LICORES Y ALIMENTOS ALICORDIS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en Dólares)

<u>Flujos de Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes	9.606.014,97
Pago a Proveedores por el suministros de bienes y servicios	-8.753.918,66
Otros pagos por actividades de operación	-824.271,71
Impuestos a las Ganancias Pagadas	-143.832,57
Otras entradas (salidas) de efectivo	17.877,15
Efectivo neto utilizado de Actividades de Operación	-98.130,82
<u>Flujo de efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-44.034,91
Otras entradas (salidas) de efectivo	2.997,92
Efectivo neto utilizado de Actividades de Inversión	-41.036,99
<u>Flujo de efectivo procedentes de Actividades de Financiamiento</u>	
Otras entradas (salida) de efectivo	473,75
Efectivo neto utilizado de Actividades de Financiamiento	473,75
Incremento neto de Efectivo y Equivalentes de Efectivo	-138.694,06
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al principio del período	245.461,06
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del período	106.767,00

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

Ganancia (Pérdida) antes del 15% a trabajadores e Impuesto a la Renta	90.434,99
Ajuste por partidas distintas al Efectivo	7.509,93
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	23.355,28
Ajustes por gastos en provisiones	14.631,24
Ajustes por gastos por Impuesto a la Renta	-16.911,34
Ajustes por gastos por participación trabajadores	-13.565,25
Cambios en Activos y Pasivos	-196.075,74
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-140.621,65
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	1.082,87
(Incremento) disminución en Inventarios	-153.180,46
(Incremento) disminución en otros activos	-846,33
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	230.108,85
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-125.902,18
Incremento (disminución) en beneficios empleados	12.688,34
Incremento (disminución) en otros pasivos	-19.405,18
Flujos de efectivo netos procedentes de Actividades de Operación	-98.130,82

Ing. Víctor Flores Sanchez
Gerente General
C.I. 0905754875

Ing. Rocío Sanchez Quinteros
RUC No. 0911456119001
Contador Registro No. 023262

Véanse las Notas que acompañan los Estados Financieros



panamerican & asociados co.

**ALICORDIS DISTRIBUIDORA DE LICORES Y ALIMENTOS C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**IDENTIFICACIÓN, OBJETO SOCIAL Y OPERACIÓN DE LA
COMPAÑÍA**

ALICORDIS DISTRIBUIDORA DE LICORES Y ALIMENTOS C. LTDA. (La compañía) fue constituida el 5 de Noviembre del 2012 en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil el 3 de Diciembre del 2012 con Registro N.22093 bajo la denominación de **ALICORDIS DISTRIBUIDORA DE LICORES Y ALIMENTOS C. LTDA.**, mediante escritura pública otorgada el 19 de Noviembre del 2012.

La compañía tiene por objeto: Dedicarse a Producir, extraer, almacenar, cocinar, preparar, conservar, fabricar, envasar, comercializar, importar, y exportar, toda clase de frutos y alimentos, bebidas, bebidas alcohólicas y especies (naturales, artificiales, procesados, enlatados), para consumo humano o animal, sean estos sólidos o líquidos. Comercializar, importar, exportar, procesar y conservar tabaco, y productos compuestos o derivados del tabaco. Fabricar, comercializar, importar, exportar, arrendar, mantener y reparar todo tipo de bienes, artículos, equipos, accesorios y repuestos para deportes, gimnasio, campos de juegos, atletismo, entretenimiento, juegos infantiles, playa, para obras de construcción y enfriamiento, acondicionadores de aire, aparatos para la filtración, depuración y distribución de líquidos, gases o polvos. Captación, depuración y distribución de agua para consumo humano, riego, agricultura, industrias. Instalación de sistema de riego, así como fabricación, comercialización, reparación y mantenimiento de dicho sistema y de sus accesorios, como tuberías, surtidor, controlador, bombas y demás. Para cumplir todas estas actividades, la compañía podrá ejecutar toda clase de actos y contratos permitidos por las leyes ecuatorianas y que tengan relación con las mismas.

CAPITAL SOCIAL, La compañía presenta un capital suscrito y pagado de US\$ 10.000,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, dividido en diez mil aportaciones ordinarias y normativas de US\$ 1,00 cada una y este es aportado por los socios

**PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD
APLICADOS**

La compañía mantiene sus respectivos registros 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

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





Bancos y Compañías para registrar 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 de los Registros Contables relacionados con la compra o adquisiciones, deberán ser respaldados por futuras notas o boletos de ventas emitidas por los vendedores o proveedores.

LAS PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS

Están contabilizados al costo de adquisición re expresado como se menciona en la nota K, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan al gasto al incurrirse en ella las mejoras de importancia se capitalizan. El costo y la correspondiente depreciación acumulada se eliminan de las cuentas al retirarse maquinarias y equipos, las ganancias y pérdidas por retiros se cargan al estado de resultados.

La depreciación de esos activos es cargada al estado de resultado y ha sido calculada sobre los costos originales establecida de acuerdo en las disposiciones vigentes, esas depreciaciones se calculan por el método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos.

ACTIVO	PORCENTAJES	AÑOS
Equipos de Computación	33	3
Vehículos	20	5
Equipos de Oficina	10	10

PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.

El 15% de la utilidad anual que la compañía debe reconocer a sus trabajadores de acuerdo con la Legislación Laboral, es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley 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



panamerican & asociados co.

gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos (22%) sobre su base imponible.

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Utilidad del Ejercicio	90.434,99
15% Participación Trabajadores	-13.565,25
Saldo Utilidad Gravable	76.869,74
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	16.911,34
(-) Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	16.911,34
(-) Retenciones en la Fuente realizadas del Ejercicio	-74.576,77
(-) Crédito Tributario de años anteriores	-27.828,54
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-85.493,97



panamerican & asociados co.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DISTRIBUIDORA DE LICORES Y ALIMENTOS ALICORDIS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en Dólares)

A	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	2013	2014
	Caja		1.496,32
	Bancos	1	105.270,68
		<u>245.461,06</u>	<u>106.767,00</u>
	<u>1. Bancos</u>		
	Produbanco	-337,19	2.742,63
	Banco del Pichincha	245.798,25	102.528,05
		<u>245.461,06</u>	<u>105.270,68</u>
	B	2013	2014
	ACTIVOS FINANCIEROS		
	Cientes Locales	1	1.564.513,51
	Prestamos a Empleados	2	14.430,82
	Cuentas Varias por Cobrar	3	10.000,00
	(-) Provisión Cuentas Incobrables	-	-14.631,24
		<u>1.449.405,55</u>	<u>1.574.313,09</u>
	<u>1. Clientes Locales</u>		
	Distribuidor		1.901,94
	Especial	2.672,91	4.294,48
	Mayoristas	1.354.970,82	1.483.590,66
	Minoristas	66.248,13	74.726,43
		<u>1.423.891,86</u>	<u>1.564.513,51</u>
	<u>2. Prestamos a Empleados</u>		
	Balladares Quiñonez Jose	45,00	-
	Briones Jose	693,97	487,17
	Castillo Luis	175,00	-
	Cires Izquierda Jorge	12.865,34	8.913,46
	Guillen Paredes Elvis Xavier	240,00	427,21
	Gutierrez Peralta Daniel	-	174,60
	Huayamave Enrique	125,00	-
	Izquierdo Alejandro	180,00	-
	Karla Lucas	135,00	-
	Leitong Zambrano Henry	450,00	375
	Marquez Herrera Luis David	275,00	1.389,11
	Mendez Xavier	0,00	780,00
	Pita Barboza Pedro	0,00	250,00
	Sanchez Quinteros Rocio	29,38	0,00
	Silva Suarez Juan	150,00	0,00
	Sicua Sisle Jorge	-	350,00
	Suarez Gabriel	-	750,00
	Rocafuerte Pincay Anthony	-	150,00
	Valores menores de \$100,00	-	384,27
	Travez Jorge	150,00	-
		<u>15.513,69</u>	<u>14.430,82</u>



panamerican & asociados co.

3. Cuentas Varias Por Cobrar

Accionistas	10.000,00	10.000,00
	<u>10.000,00</u>	<u>10.000,00</u>

C INVENTARIOS

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Alimentos	339.293,88	496.607,70
Artículo Para Promocion	167,81	-
Limpieza Hogar	486,60	8.340,64
Limpieza Personal	233.015,68	221.196,09
US\$	<u>572.963,97</u>	<u>726.144,43</u>

D SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Seguros Sweaden	8.526,63	8.372,96
	<u>8.526,63</u>	<u>8.372,96</u>

- Está representada por anticipos a los diversos proveedores de bienes y servicios, cuyos valores son liquidados en el momento en que le facturen el bien o el servicio de la compañía.

E ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Crédito Tributario IVA	54.539,72	80.801,97
Crédito Tributario a Favor de la empresa IVA	27.823,35	69.797,85
Crédito Tributario a Favor de la empresa I.R.	27.828,54	85.493,97
	<u>110.191,61</u>	<u>236.093,79</u>



panamerican & asociados co.

H.- PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPO

<u>CONCEPTO</u>	<u>SALDO AL</u> <u>01/01/2014</u>	<u>COMPRAS O</u> <u>ADICIONES</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/14</u>
<u>COSTO</u>			
Equipos de Oficina	5.535,80	43.480,07	49.015,87
Equipo de Computacion	9.231,00	-	9.231,00
Vehiculo	78.904,00	-	78.904,00
Otros Activos Fijos	-	554,84	554,84
TOTAL COSTO	93.670,80	44.034,91	137.705,71
<u>DEPRECIACION</u>			
Equipos de Oficina	-32,78	-4.436,58	-4.469,36
Equipo de Computacion	-244,83	-3.077,00	-3.321,83
Vehiculo	-13.526,15	-15.780,80	-29.306,95
Otros Activos Fijos	-	-60,90	-60,90
TOTAL DEPRECIACION	-13.803,76	-23.355,28	-37.159,04
TOTAL ACTIVO FIJO	79.867,04	20.679,63	100.546,67

O OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Gastos de Organización	800,00	800,00
Acciones en Transbolito	-	1.000,00
	800,00	1.800,00

AA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Proveedores Locales	1 1.156.228,04	1.371.478,50
Acreedores Varios	2 16.382,35	29.381,92
Empresas Relacionadas	3 1.136.569,34	1.138.428,16
	2.309.179,73	2.539.288,58

1. Proveedores Locales

Familia Sarcela del Ecuador	503.885,30	584.675,82
Nirsa S.A.	641.275,01	761.172,38
Real Vegetal Generales	11.067,73	25.630,30
	1.156.228,04	1.371.478,50



panamerican & asociados co.

2. Acreedores Varios

Assured Tracking S.A	200,00	200,00
Bravo Romero María	-	4,88
Displays & Marketing S.A	954,67	-
Dra. María Pia Lkannuzzelli	3,05	3,05
Empresa Carozzi	-	22.299,11
Granja Rivas María del Pilar	170,00	-
Otecel S.A	581,62	111,30
Latina Seguro y Reaseguros	-	6.693,58
Risoffin S.A	8.757,90	-
Zatex	-	70,00
Sweaden Compañía De Seguros	5.715,11	-
	<u>16.382,35</u>	<u>29.381,92</u>

3. Empresas Relacionadas

Dimevar C. Ltda	1.136.569,34	1.138.428,16
	<u>1.136.569,34</u>	<u>1.138.428,16</u>

BB OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

1. Produbanco

Prestamo Hino y Kia	20.091,89	20.565,64
	<u>20.091,89</u>	<u>20.565,64</u>

DD OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Con la Administración Tributaria	1 6.274,80	9.253,67
Con el IESS	2 1.820,25	4.423,57
Por Beneficios de Ley a Empleados	3 5.513,59	15.598,61
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	12.385,74	13.565,25
	<u>25.994,38</u>	<u>42.841,10</u>

1.- Con la Administración Tributaria

Retención en la Fuente	6.265,97	9.248,63
Retención del Iva	8,83	5,04
	<u>6.274,80</u>	<u>9.253,67</u>

2.- Con el IESS

Fondo de Reserva	-	467,92
Préstamos Quirografarios	-	143,92
Aporte Patronal	1.820,25	3.811,73
	<u>1.820,25</u>	<u>4.423,57</u>

3.- Por Beneficios de Ley a Empleados

Décimo Tercer Sueldo	705,49	1.470,56
Décimo Cuarto Sueldo	2.895,58	8.188,33
Vacaciones	1.912,52	5.939,72
	<u>5.513,59</u>	<u>15.598,61</u>



panamerican & asociados co.

MM OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Banco Produbanco	47.204,90	26.639,26
	<u>47.204,90</u>	<u>26.639,26</u>

✓ Banco Produbanco: Préstamo I

Fecha Inicio marzo 7 del 2013; Fecha Final febrero 14 del 2017; Monto del Préstamo US\$ 80,000 con la tasa de interés 9.80% anual.

LL.- PATRIMONIO

El capital suscrito y pagado es de DIEZ MIL00/ 100 DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA, dividido en aportaciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una como sigue:

SOCIOS	No. De Aportación	Valor Aportación	% por Acción	Valor Total 2013
Flores Valarezo Nancy Estefania	1.000	1,00	10,00%	1.000,00
Flores Valarezo Victor Emilio	2.000	1,00	20,00%	2.000,00
Valarezo Rios Nancy Maria	7.000	1,00	70,00%	7.000,00
	<u>10.000</u>		<u>100%</u>	<u>10.000,00</u>

RESERVA LEGAL

De acuerdo a la legislación vigente la Compañía debe transferir el 5% de su utilidad neta después de impuestos a la Reserva Legal, hasta completar el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas o para aumento de capital.

Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador.

El 29 de diciembre del 2007, mediante Registro Oficial No 242 se publicó la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador, la cual fue aprobada por la Asamblea Constituyente. La indicada Ley trae entre otros cambios importantes modificaciones al Código Tributario, Ley de Régimen Tributario Interno en materia de Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, y Consumos Especiales y creación de nuevos impuestos, entre ellos el del 5% a la Salida de Divisas (ISD). Esta ley entró en vigencia a partir del 1 de junio del 2011.



panamerican & asociados co.

Reglamento a la Ley Orgánica de Discapacidades.

De acuerdo con el Registro Oficial No. 145 DEL REGLAMENTO A LA LEY ORGANICA DE DISCAPACIDADES todas las compañía que pasen o superen los 25 trabajadores debe de tener un discapacitado por cada 25 empleados, los mismos que al terminar el año económico se convierte un título de crédito a favor de la compañía y que se liquida en la conciliación tributaria

Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de Diciembre del 2014 y la fecha de preparación de los estados financieros (29de Abril, 2015) no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

Aprobación de Estados Financieros

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014, han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Socios para su aprobación. En la opinión de la administración, estima no habrá modificaciones al contenido de los mismos.