

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2014
COMPAÑÍA COMERCIAL PAN-AMERICANA C.A.

Efectivo y equivalente al efectivo

Los saldos de las cuentas caja y banco son conciliadas todos los meses y su saldo corresponde al giro normal del negocio.

	Dic-14
Efectivo y Equivalente al Efectivo	143.049,86
Caja Chica	1.164,83
Caja Chica Pan-Americana	446,46
Caja cobranzas cheque	718,37
Bancos	141.885,03
Banco Pacifico	4.060,99
Banco Guayaquil	1.156,67
Banco Pichincha	10.616,02
Banco Promerica	1.589,54
Banco Bolivariano	124.461,81

La cuenta por cobrar está conformada principalmente por los saldos de nuestros clientes que a continuación se detalla:

	dic-14
Activos Financieros	1.022.483,92
Documentos y Cuentas por Cobrar	
Cientes Locales	1.036.138,55
Anilisa S.A.	29.644,12
Arevalo San Martin John Ronald	16.834,04
Arenita S.A.	12.547,94
Bedeschi S.A.	15.746,27
Bananera Las Mercedes S.A.	17.168,88
Benjiro S.A.	12.175,07
Blasti S.A.	44.318,58
Brito Solano Diana Yamilec	2.545,05
Cofimar S.A.	37.308,34
Compañía Agrícola Bananera del Ecuador	2.834,71
Compañía Agrícola Loma Larga S.A	16.247,12
Compañía Agrícola Rio Ventanas S.A.	21.918,16
Compañía Agrícola La Julia S.A.	46.763,20
Cooproclem	41.411,54

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2014
COMPAÑÍA COMERCIAL PAN-AMERICANA C.A.

Delfitec S.A.	14.325,51
Honorasa S.A.	16.792,53
Fradquy S.A.	994,53
Infripesca C.A.	11.131,25
Lumitop S.A.	9.366,79
Magrisacorp S.A.	14.703,82
Folitop S.A.	13.163,65
Industrial Pesquera Junin S.A.	10.268,11
ICCSA S.A.	26.931,82
Ortega Saona Miguel Angel	8.986,62
Bernabe Alejandro Sandra Marlene	7.584,94
Industria Bananera Alamos S.A.	72.631,96
Industrial Pesquera Santa Priscila S.A.	161.906,74
Vialcorp S.A.	107.423,06
Otros	242.464,20
Otras Cuentas por Cobrar	4.864,72
Cuentas Por Cobrar A Empleados	166,74
Empleados	166,74
Emma Villavicencio	0,00
Anticipos	4.697,98
Anticipo a proveedores	2.842,84
Anticipo a proveedores del Exterior	0,00
Anticipo comisiones	180,00
Anticipo de sueldos	1.675,14
(-) Provision de Cuentas Incobrables	-18.519,35

La compañía mantiene su política de mantener stock de por lo menos 4 meses y productos por más de un año por atención a sus clientes en caso de reparación, teniendo como objetivo para el 2015 reducir estos inventarios generando nuevas políticas de ventas, como el ensamble de motores donde se incorpora repuestos y filtros.

Inventarios

La composición de los inventarios es la siguiente:

dic-14

Inventarios	<u>1.326.282,65</u>
Producto terminado y mercadería en almacen	1.314.337,97
Mercaderías en transito	2.241,17
Mano de obra	9703,51

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2014
COMPAÑÍA COMERCIAL PAN-AMERICANA C.A.

Activo por Impuesto Corriente

La composición de activo por impuesto Corriente es la siguiente:

La Compañía ha mantenido un crédito tributario productos de las compras y de las retenciones en IVA que se han generado en este año 2014 y un crédito tributario impuesto a la renta generado de las retenciones recibidas de los clientes.

	dic-14
Activos por Impuesto Corriente	<u>90.249,21</u>
Crédito Tributaria a favor de la empresa (I.V.A.)	
Crédito tributario I.V.A.	43.025,13
Crédito Tributaria a favor de la empresa (I.R.)	
Retención en la Fuente	47.224,08

La empresa para este año 2014 realizo inversión en compras de activos y aplicando las Depreciación que por ley se deben realizar.

Propiedad, planta y equipo

La composición de propiedad, planta y equipo es la siguiente:

	Dic-14
Propiedad Planta y Equipos	<u>311.822,11</u>
Propiedad, Planta y Equipos (Costo)	382.036,17
Terrenos	
Terreno	155.000,00
Edificios	
Edificio	51.038,50
Muebles y Enseres	
Muebles y Enseres Costo	46.010,29
Maquinarias Equipos e Instalaciones	
Maquinaria y Equipos Costo	2.979,15
Equipo de Computación	
Equipo de computación Costo	18.341,71
Vehículo. Equipo de transporte y equipo camionero móvil	
Vehículo Costo	108.666,52
(-) Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo	-70.214,06
Muebles y Enseres depreciación acumulada	-12.006,71
Maquinaria y Equipo de Oficina depreciación acumulada	-1.820,88
Equipo de computación depreciación acumulada	-35.527,57
Vehículo depreciación acumulada	-20.858,90

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2014
COMPAÑÍA COMERCIAL PAN-AMERICANA C.A.

Activos Intangibles

La composición de activos intangibles es la siguiente:

Activos Intangibles	<u>36,760.00</u>
Programas de Computación	36,760.00

Otros Activos no Corrientes

La composición de otros activos no corrientes es la siguiente:

Otros Activos no Corrientes	<u>288,047.00</u>
Otras cuentas por Cobrar	
TARIAN S.A.	288,047.00

La empresa ha hecho una política de pago a sus proveedores con el objetivo de depurar sus deudas y de concentrarse con proveedores que cumplan con sus expectativas de calidad, otorgamiento de plazo y así reducir costos.

Cuentas y Documentos por pagar

La composición de cuentas y documentos por pagar es la siguiente:

	Dic-14
Cuentas y Documentos por pagar	<u>1.243.741,40</u>
No Relacionados Locales	1.234.132,72
Lubricantes Internacionales	1.015.672,97
Comercial Oilmax S.A.	152.338,28
Donaldson S.A.	7.598,62
Affinia	35.845,24
Tracto partes CiaLtda	4.660,07
Otros proveedores	18.017,54
Otras cuentas por pagar	9.608,68
Mastercard Pacificar	0,00
Visa Pacificar	6.551,41

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2014
COMPAÑÍA COMERCIAL PAN-AMERICANA C.A.

Visa Pichincha	0,00
Diners	3.057,27

La Compañía invirtió en la compra de Vehículos con el objetivo de cubrir los clientes que están fuera de la ciudad y que sus actividades se desarrollan en haciendas y camaroneras y así asistir a sus necesidades, cumpliendo con los objetivos en ventas planteado por la administración, por lo que consiguió una línea de crédito otorgada por el Banco Bolivariano.

Dic-14

Obligaciones con instituciones financieras	51.478,28
---	------------------

Bco Bolivariano	51.478,28
-----------------	-----------

Otras Obligaciones corrientes

La composición de otras obligaciones corrientes es la siguiente:

Dic-14

Otras obligaciones corrientes	23.111,59
--------------------------------------	------------------

Con la Administración Tributaria	8.212,00
---	-----------------

Retención Fuente	3.518,15
------------------	----------

Iva por Pagar	4.693,85
---------------	----------

Con el IESS	3.089,96
--------------------	-----------------

Fondo de Reserva	237,51
------------------	--------

Aporte Individual	1207,95
-------------------	---------

Aporte Patronal	1501,50
-----------------	---------

Prestamo Hipotecario	0,00
----------------------	------

Prestamo Quirografario	0,00
------------------------	------

Aporte IECE - SECAP(tribunal de menores)	143,00
--	--------

Por beneficios de ley a empleados	9.415,82
--	-----------------

Decimo tercer Sueldo	1.028,79
----------------------	----------

Decimo cuarto Sueldo	4.343,58
----------------------	----------

Vacaciones	3.982,96
------------	----------

Sueldos por Pagar	60,49
-------------------	-------

Participación Trabajadores por pagar Ejercicio	2.393,81
---	-----------------

Participación empleados	2.393,81
-------------------------	----------

Anticipo de Clientes

La composición de anticipo de clientes es la siguiente:

Dic-14

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2014
COMPAÑÍA COMERCIAL PAN-AMERICANA C.A.

Anticipo de Clientes 8.903,68

Anticipo de Clientes 8.903,68

Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas

La composición de cuentas y documentos por pagar largo plazo es la siguiente:

Dic-14

Cuentas Por Pagar Diversas Relacionadas 1.695.435,81

Prestamos Accionistas 1.695.435,81

Capital Pagado

La composición del capital pagado es la siguiente:

ACCIONISTAS	%	ACCIONES	VALOR ACCION	CAPITAL
Koches S. A.	40	400	1,00	400,00
Reich Bittner Axel Rodolfo	50	500	1,00	500,00
ViverCucalón Pablo José	10	100	1,00	100,00
	100	1000		1.000,00

1. Utilidad Bruta

La composición de la utilidad bruta es la siguiente:

La empresa en este año 2014 pudo mejorar sus ventas tanto en Repuestos, lubricantes, filtros y la nueva línea de negocio que ayudaron a mejorar las ventas, participando activamente dentro de nuestro mercado.

dic-14

Ingresos

Ingresos de actividades ordinarias 2.505.355,63

Costo de ventas y producción

Costo de Venta 1.774.621,44

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2014
COMPAÑÍA COMERCIAL PAN-AMERICANA C.A.

	730.734,19
	Dic-14
GANANCIA BRUTA	
Utilidad del Ejercicio	15.958,75
Menos	
15% Participación trabajadores	2.393,81
Utilidades antes del Impuesto Renta	13.564,94
Más:	
Gastos no deducibles	45.477,48
Base Imponible para Impuesto a la Renta	59.042,42
Impuesto a la Renta	12.989,33
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal	39.281,29
Ganancia de operaciones Continuas	575,61
10% Reserva Legal	0,00
Ganancia neta del periodo	575,61

En este año 2014 se aplicó el valor del anticipo impuesto a la renta como impuesto mínimo para el cierre del ejercicio, por cuanto el impuesto que género es inferior al calculado como anticipo para este ejercicio.