



**panamerican & asociados co.**

**PROCON S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

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

**PROCON S.A.**, (La compañía) fue constituida en la en la ciudad de Machala, Capital de la Provincia de El Oro, República del Ecuador, el dos de agosto del año mil novecientos setenta y cuatro, e inscrita en el Registro Mercantil el treinta de septiembre de mil novecientos setenta y cuatro y anotada en el repertorio bajo el número 89.

**La compañía tiene por objeto:**La compañía tendrá como objeto la elaboración de productos derivados del concreto, tales como: pilotes, postes, vigas prefabricadas, etc. Pudiendo para el efecto importar toda clase de materias primas, maquinarias necesarias, para la instalación, adecuación y funcionamiento de su industria.

Se acogerá a los beneficios que establece la ley de Fomento de la Pequeña Industria y podrá celebrar toda clase de actos y contratos civiles o mercantiles permitidos por la ley y relacionados con su objeto social.

**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 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

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera  
Teléfonos: 2510155 – 2513557  
Email: consultora\_conmartinez@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador  
Panamerican & Asociados Co.





panamerican & asociados co.

PROCON S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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 reexpresado 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
Edificios	5	20
Equipos de Oficina	10	10
Equipos de Computación	33	3
Muebles de Oficina	10	10
Equipos de Comunicación	10	10
Maquinarias y Herramientas	10	10
Equipos de Seguridad	10	10

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

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera  
Teléfonos: 2510155 – 2513557  
Email: [consultora\\_conmartinez@hotmail.com](mailto:consultora_conmartinez@hotmail.com)  
Guayaquil - Ecuador  
Panamerican & Asociados Co.



panamerican & asociados co.

PROCON S.A.  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013  
(Expresado en dólares)

ACTIVOS

<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(Nota A)	1.698,37	14.275,55
Activos Financieros	(Nota C)	137.846,80	92.766,44
Servicios y Otros Pagos Anticipados	(Nota G)	49.335,77	123.953,21
Activos por Impuestos Corrientes	(Nota I)	<u>30.786,20</u>	<u>20.295,14</u>
Total Activo Corriente	US\$	219.667,14	251.290,34
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Propiedad, Planta y Equipo	(Nota K)	<u>3.291.546,47</u>	<u>3.272.442,47</u>
Total Activos No Corrientes	US\$	<u>3.291.546,47</u>	<u>3.272.442,47</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	US\$	<u><u>3.511.213,61</u></u>	<u><u>3.523.732,81</u></u>

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: SERRANO PEÑAHERRERA CECILIA CAROLINA

RUC: 0701721680001

FIRMA CONTADOR:

NOMBRE: ESPINOSA ROSALES MARCO ANTONIO

RUC: 0700403280001



**panamerican & asociados co.**

**PROCON S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
**(Expresado en dólares)**

**PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

<b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>		<b><u>2013</u></b>	<b><u>2012</u></b>
Obligaciones Bancarias y Financieras	(Nota AA)	41.442,97	33.588,17
Cuentas y Documentos por Pagar	(Nota CC)	160.625,23	141.303,21
Impuesto por Pagar	(Nota DD)	8.207,77	4.793,01
Gastos Acumulados por Pagar	(Nota FF)	3.840,04	2.620,56
Otros Pasivos Corrientes	(Nota HH)	<u>90.506,85</u>	<u>87.315,17</u>
<b>Total Pasivo Corrientes</b>	<b>US\$</b>	<b>304.622,86</b>	<b>269.620,12</b>
<b><u>PASIVO NO CORRIENTE</u></b>			
Pasivo a Largo Plazo	(Nota JJ)	<u>47.778,64</u>	<u>75.550,56</u>
<b>Total Pasivo No Corriente</b>	<b>US\$</b>	<b>47.778,64</b>	<b>75.550,56</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>US\$</b>	<b><u>352.401,50</u></b>	<b><u>345.170,68</u></b>
<b><u>Patrimonio de los Accionistas</u></b>	(Nota LL)		
Capital Social		2.000,00	2.000,00
Otros Resultados Integrales		3.717.351,51	3.717.351,51
Utilidad de Años Anteriores		118.907,30	138.677,48
Resultado por Aplicación 1era Vez NIIF		-661.196,68	-661.196,68
Perdida del Ejercicio		<u>-18.250,02</u>	<u>-18.270,18</u>
<b>Total Patrimonio de los Accionistas</b>	<b>US\$</b>	<b>3.158.812,11</b>	<b>3.178.562,13</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>US\$</b>	<b><u>3.511.213,61</u></b>	<b><u>3.523.732,81</u></b>

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera  
Teléfonos: 2510155 – 2513557  
Email: [consultora\\_conmartinez@hotmail.com](mailto:consultora_conmartinez@hotmail.com)  
Guayaquil - Ecuador  
Panamerican & Asociados Co.



**PROCON S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2013**

**(A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Caja	1	492,97	8.193,75
Bancos	2	<u>1.205,40</u>	<u>6.081,80</u>
	US\$	<u>1.698,37</u>	<u>14.275,55</u>
<u>1. Caja</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Caja Principal		400,21	118,00
Caja Chica		92,76	1,04
Valores en Transito		0,00	8.074,71
	US\$	<u>492,97</u>	<u>8.193,75</u>
<u>2. Bancos</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Banco Pichincha Cta. Cte. 423416180-0		1.205,40	6.081,80
	US\$	<u>1.205,40</u>	<u>6.081,80</u>

**(C) ACTIVOS FINANCIEROS**

El detalle de Activos Financieros al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cuentas por Cobrar Clientes	1	59.254,70	35.767,42
Cuentas por Cobrar Empresas Relacionadas	2	972,60	3.000,00
Anticipo a Empleados	3	62.880,77	28.137,12
Prestamos a Empleados	4	355,00	8.350,00
Otras Cuentas por Cobrar	5	<u>14.383,73</u>	<u>17.511,90</u>
	US\$	<u>137.846,80</u>	<u>92.766,44</u>



panamerican & asociados co.

PROCON S.A.  
Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre del 2013

<u>1. Cuentas por Cobrar Clientes</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Aguilar Gladis (VILLA F-8)	10.435,13	13.274,29
Aguilar Xavier	5.859,00	1.185,00
Aguilar Reyes Maria del Carmen	4.800,00	0,00
Aguirre Danilo N-44 (SANTA CEC)	0,00	150,19
Barriga Batallas Rafael	900,00	300,00
Beltran Irma (B-15 SANTA CECIL)	0,00	992,48
Cabrera Jorge (VILLA E-13)	0,00	4.086,13
Cardenas Valarezo Hilda Maritza	0,00	180,00
Carpio Monica	290,00	490,00
Coronel Diego	0,00	535,60
Coyago Mario	0,00	996,82
Empreduc S.A.	0,00	1.310,60
Fernandez Simon Abg.	0,00	67,20
Herrera Pacheco Margarita- Gimn Margarita	1.188,00	612,00
Granda Heras Ginger	1.390,00	0,00
Megafiltro	19,00	19,00
Morocho de la Cruz Martha	360,59	0,00
Cevallos Sangoquiza Victor	672,00	0,00
Neira Mariuxi (Villa F-1)	754,00	460,00
Orellana Limones Guido	2.020,00	2.020,00
Ortega Valarezo Emerita	880,00	0,00
Paladines Lider	3.051,70	1.898,90
Balseca Alinas Alex Virgilio	190,00	0,00
Pamparay Jimenez Anibal H-29	0,00	1.062,00
Romero Ramirez Elvia Rosa	15,00	0,00
Quinde Silva Jose	250,00	0,00
Serrano Jose Eduardo Ing.	0,00	119,73
Serrano Jaime - Cinthia Arevalo	15.600,00	0,00
Serrano Vintimilla Luis Dr.	4.838,80	914,00
Sotomayor Jose (Villa B-17)	2.477,48	4.213,98
Vaca Quimi Carlos Rogelio	0,00	252,00
Vintimilla Aguilera Oswaldo	2.040,00	0,00
Vinjen S.A.	1.224,00	468,00
Zambrano Mendoza Kleber	0,00	159,50
US\$	<u>59.254,70</u>	<u>35.767,42</u>



**panamerican & asociados co.**

**PROCON S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2013**

<u>2. Cuentas Por Cobrar Clientes Relacionados</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Incosep S.A.	222,60	0,00
Ordoñez Muñoz Jimmy	150,00	0,00
Vinjen S.A	600,00	3.000,00
US\$	<u>972,60</u>	<u>3.000,00</u>
<u>3. Anticipo a Empleados</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Bravo Maximo	230,00	0,00
Espinoza Galo	0,00	38,28
Peñaherrera Emma	12.710,23	125,40
Salazar Cesar	0,00	0,00
Serrano Cecilia	168,48	104,88
Serrano Jose Eduardo Ing.	9.085,32	263,35
Serrano Peñaherrera Maria Paola	942,17	1.871,63
Serrano Rocio	1.572,52	1.498,45
Serrano Rocio - Bco Litoral	18.923,52	24.166,62
Serrano Rocio -T/Corporativa	44,75	68,51
Valores por Liquidar	19.203,78	0,00
US\$	<u>62.880,77</u>	<u>28.137,12</u>
<u>4. Prestamos a Empleados</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Aguilar Castro Mayruri	5,00	0,00
Arizaga Albino	0,00	200,00
Espinoza Marcos Ing.	350,00	250,00
Serrano Cecilia - Prestamo	0,00	7.500,00
Serrano Rocio - Prestamo	0,00	400,00
US\$	<u>355,00</u>	<u>8.350,00</u>





**panamerican & asociados co.**

**PROCON S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2013**

<u>5. Otras Cuentas por Cobrar</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Armijos Javier	125,00	0,00
Corporacion Social Ciudad del Sol	0,00	500,00
De la Rosa Jackeline	41,00	0,00
De la Rosa Mirella	776,20	776,20
Fadul Franco Fernando	300,00	0,00
Herdoiza Bermeo Aurelio	0,00	1.000,00
Herdoiza Bermeo Aurelio	0,00	150,00
Jimenez Dicson (G-22)	0,00	183,00
Orellana Guido E-15 Juicio	958,87	938,87
Panamerican & Asociados	1.545,00	0,00
Patio de Carros- Anulacion Contrato	0,00	524,00
Paucar Nestor	4.135,21	1.875,71
Perez Romero Kleber Jonathan	400,00	0,00
Ponton Angel	311,20	0,00
Ramirez Contreras Henry	800,00	400,00
Ramirez Jaime (Santa Cecilia)	3.751,25	2.254,12
Sarango Vera Agustin	0,00	8.710,00
Serrano Fanny Lorena	0,00	200,00
Serrano Peñaherrera Eduardo Ing.	835,00	0,00
Vera Quevedo Freddy	405,00	0,00
US\$	<u>14.383,73</u>	<u>17.511,90</u>

**(G) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

El detalle de Servicios y Otros Pagos Anticipados al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anticipo a Proveedores	1 <u>49.335,77</u>	<u>123.953,21</u>
US\$	<u>49.335,77</u>	<u>123.953,21</u>
<u>1. Anticipo a Proveedores</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Arce Rodrigo Abg.	200,00	5.203,21
Carrion Flaviano Arq.	800,00	0,00
Franco Necker Abg.	1.500,00	0,00
Municipalidad de Machala	46.835,77	118.750,00
US\$	<u>49.335,77</u>	<u>123.953,21</u>



panamerican & asociados co.

PROCON S.A.  
Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre del 2013

(I) **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El detalle de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Retenciones en la Fuente	27.942,95	19.017,47
Impuesto a la Renta Corriente (IVA)	2.843,25	1.277,67
US\$	<u>30.786,20</u>	<u>20.295,14</u>

(K) **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

El detalle de Propiedades, Planta y Equipos al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

<u>CONCEPTO</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/12</u>	<u>COMPRAS O</u> <u>ADICIONES</u>	<u>AJUSTES /</u> <u>RECLASIFICACION</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/13</u>
<b><u>COSTO</u></b>				
Terrenos	2.741.853,86	0,00	0,00	2.741.853,86
Construcciones en Curso	62.769,44	19.104,00	0,00	81.873,44
Edificio	516.012,41	0,00	0,00	516.012,41
Equipo de Oficina	4.054,33	0,00	0,00	4.054,33
Equipo de Computacion	5.079,31	0,00	0,00	5.079,31
Muebles de Oficina	2.846,97	0,00	0,00	2.846,97
Equipo de Comunicacion	1.296,06	0,00	0,00	1.296,06
Maquinaria y Herramientas	185,37	0,00	0,00	185,37
Equipo de Seguridad	1.469,46	0,00	0,00	1.469,46
US\$	<u>3.335.567,21</u>	<u>19.104,00</u>	<u>0,00</u>	<u>3.354.671,21</u>
<b><u>DEPRECIACION</u></b>				
	-63.124,74	0,00	0,00	-63.124,74
US\$	<u>3.272.442,47</u>	<u>19.104,00</u>	<u>0,00</u>	<u>3.291.546,47</u>





panamerican & asociados co.

PROCON S.A.  
Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre del 2013

(AA) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle de obligaciones con instituciones financieras al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Instituciones Financieras	1	13.719,94	33.588,17
Sobregiros Bancarios	2	27.723,03	0,00
	US\$	<u>41.442,97</u>	<u>33.588,17</u>
<u>1. Instituciones Financieras</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Banco Pichincha (Interes Oper. 174)		453,29	2.742,44
Banco Pichincha (Interes Oper. 152)		5,26	644,39
Banco Pichincha Operc. # 0174809600		8.641,86	0,00
Banco Litoral (Interes Oper - 5)		4.619,53	0,00
Banco del Pacifico		0,00	30.201,34
	US\$	<u>13.719,94</u>	<u>33.588,17</u>
<u>2. Sobregiros Bancarios</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Banco del Pacifico		19.386,57	0,00
Banco Pichincha		8.336,46	0,00
	US\$	<u>27.723,03</u>	<u>0,00</u>

(CC) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Proveedores Locales	1	500,00	2.733,01
Cuentas por Pagar Varios	2	115.997,87	98.238,96
Valores por Liquidar	3	6.056,36	3.088,04
Anticipo de Clientes	4	38.071,00	37.243,20
	US\$	<u>160.625,23</u>	<u>141.303,21</u>



panamerican & asociados co.

PROCON S.A.  
Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre del 2013

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>1. Proveedores Locales</b>		
BetanCourt Bermu Jose Mauricio	500,00	1.921,28
Diners - Serrano Eduardo Ing.	0,00	460,72
QBE Seguros Colonial	0,00	117,33
Zamora Mazzini Hilton	0,00	233,68
US\$	<u>500,00</u>	<u>2.733,01</u>
<b>2. Cuentas por Pagar Varios</b>		
Arce Rodrigo Abg.	0,00	150,00
Herdoiza Aurelio (Comisionista)	0,00	24,01
Inconsep S.A.	94.400,00	72.970,00
Lutexsa Industrial Comercial	11.738,27	19.210,19
Peñaherrera de Serrano Emma	8.497,95	2.831,94
Serrano Peñaherrera Cecilia	552,05	919,67
Serrano Peñaherrera Eduardo	204,97	1.241,56
Serrano Peñaherrera Maria Paola	66,84	122,65
Serrano Peñaherrera Rocio	38,96	270,11
Vinjen S.A	498,83	498,83
US\$	<u>115.997,87</u>	<u>98.238,96</u>
<b>3. Valores por Liquidar</b>		
Alicuotas (Edificio Guayaquil)	160,00	0,00
Morocho de la Cruz Martha	0,00	736,00
Operaciones por Liquidar	3.696,36	352,04
Reinoso Jimenez Patricio	200,00	0,00
Peñaherrera Emma - Operaciones X	2.000,00	2.000,00
US\$	<u>6.056,36</u>	<u>3.088,04</u>
<b>4. Anticipo de Clientes Arriendos</b>		
Coronel Diego Econ.	0,00	500,00
Gonzalez Bautista Humberto	0,00	706,20
Lopez Jaime MYR.	0,00	1.100,00
US\$	<u>0,00</u>	<u>2.306,20</u>



panamerican & asociados co.

PROCON S.A.  
Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre del 2013

<u>4. Anticipo de Clientes Garantias</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Aguilar Xavier	1.400,00	1.400,00
Aldaz Zamora Willian	2.500,00	0,00
Balseca Salinas Alex	380,00	380,00
Barriga Rafael	500,00	500,00
Cardenas Valarezo Hilda	180,00	180,00
Carrion German Dr. F-5	17.000,00	17.000,00
Cevallos Sangoquiza Victor	200,00	200,00
Conecel S.A.	1.742,00	1.742,00
De la Rosa Mirella	500,00	500,00
Gallardo Gladys	300,00	0,00
Ganan Hugo	1.000,00	1.000,00
Gonzalez Gabriel	504,00	0,00
Gonzalez Humberto	0,00	240,00
Granda Heras Ginger Johana	0,00	200,00
Granda Nicole	400,00	400,00
Guartazaca Carchi Angel	600,00	600,00
Guayas Serviklass S.A.	0,00	1.000,00
Herrera Pacheco Margarita	160,00	160,00
Jimenez Quimi Hugo Rogelio	0,00	480,00
Magafiltro S.A.	300,00	300,00
Megariego S.A.	0,00	1.200,00
Moran Blanca	0,00	800,00
Morocho de la Cruz Martha	700,00	700,00
Neira Sarmiento Mariuxi	200,00	200,00
Orellana Limones Guido	400,00	400,00
Osorio Hidalgo Cecilia	800,00	800,00
QBE Seguros Colonial	500,00	0,00
Qualityimpor S.A.	500,00	0,00
Rizzo Ortiz Mauricio	200,00	0,00
Romero Ramirez Elvia Rosa	860,00	860,00
Rosales Padilla Susy	0,00	200,00
Salgado Minuche Maria Sol	750,00	0,00
Sanchez Galo-Gonzalez Evaristo	1.000,00	1.000,00
Serrano V Luis Dr.	550,00	550,00
Serviklass S.A.	2.100,00	1.100,00
Vaca Quimi Carlos Rogelio	700,00	700,00
Vintimilla Edgar	1.000,00	0,00
Zambrano Mendoza Klever	145,00	145,00
US\$	<u>38.071,00</u>	<u>34.937,00</u>

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera  
Teléfonos: 2510155 – 2513557  
Email: [consultora\\_conmartinez@hotmail.com](mailto:consultora_conmartinez@hotmail.com)  
Guayaquil - Ecuador  
Panamerican & Asociados Co.



**panamerican & asociados co.**

**PROCON S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2013**

**(DD) IMPUESTOS POR PAGAR**

El detalle de Impuestos por Pagar al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Retenciones en la Fuente	1	7.557,45	3.869,94
Retenciones en la Fuente de IVA	2	650,32	923,07
	US\$	<u>8.207,77</u>	<u>4.793,01</u>

<u>1. Retenciones en la Fuente</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Retencion Fuente Aplicables el 1%		21,31	46,86
Retencion Fuente Aplicables el 2%		47,00	21,19
Retencion Fuente Aplicables el 8%		440,00	474,77
Honorarios Profesionales		439,22	60,00
Por Pagar SRI		0,00	217,36
IVA Cobrado		6.609,92	3.049,66
Retencion en la Fuente 0,001		0,00	0,10
	US\$	<u>7.557,45</u>	<u>3.869,94</u>

<u>2. Retenciones en la Fuente de IVA</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Retención IVA 30% Compras		15,93	119,60
Retención IVA 70% Servicios		31,20	19,32
Retención IVA 100% Honorarios, Alquiler		603,19	784,15
	US\$	<u>650,32</u>	<u>923,07</u>

**(FF) GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

El detalle de Gastos Acumulados por Pagar al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Obligaciones con Empleados	1	264,14	0,00
Obligaciones con el IESS	2	3.575,90	2.620,56
	US\$	<u>3.840,04</u>	<u>2.620,56</u>



panamerican & asociados co.

PROCON S.A.  
Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre del 2013

<u>1. Obligaciones con Empleados</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Nomina por Pagar	264,14	0,00
US\$	<u>264,14</u>	<u>0,00</u>
<u>2. Obligaciones con el IESS</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Aporte Patronal	1.950,18	1.294,39
Aporte Individual	1.500,72	996,10
Fondo de Reserva	30,90	57,48
Prestamo Quirografario	94,10	272,59
US\$	<u>3.575,90</u>	<u>2.620,56</u>

**(HH) OTROS PASIVOS CORRIENTES**

El detalle de Otros Pasivos Corrientes al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Provision para Jubilacion Patronal	20.381,18	17.189,50
Provision para Bonificacion Desahucio	70.125,67	70.125,67
US\$	<u>90.506,85</u>	<u>87.315,17</u>

**(JJ) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar a Largo Plazo al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Instituciones Financieras	1 18.127,54	51.783,68
Otras Cuentas por Pagar	2 24.435,23	21.449,47
Prestamos de Socios	3 5.215,87	2.317,41
US\$	<u>47.778,64</u>	<u>75.550,56</u>



**panamerican & asociados co.**

**PROCON S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2013**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b><u>1. Instituciones Financieras</u></b>		
Banco Pichincha Oper. 14066210	0,00	18.925,43
Banco Pichincha Oper. 152582700	1.195,47	8.447,27
Banco Litoral Oper. 5763	16.932,07	24.410,98
	<u>US\$ 18.127,54</u>	<u>51.783,68</u>
<b><u>2. Otras Cuentas por Pagar</u></b>		
SRI. -Fadabloq	18.000,00	18.000,00
Tarjeta Corporativa Procon S.A.	6.435,23	3.449,47
	<u>US\$ 24.435,23</u>	<u>21.449,47</u>
<b><u>3. Prestamos de Socios</u></b>		
Peñaherrera de Serrano Emma	5.215,87	2.317,41
	<u>US\$ 5.215,87</u>	<u>2.317,41</u>

- ✓ **Banco del Pichincha: Operación # 152582700**  
Fecha Inicio septiembre 6 del 2012; Fecha Final febrero 28 2014;  
Monto del Préstamo US\$ 10,000 con la tasa de interés 11,23% anual.
- ✓ **Banco del Litoral**  
Fecha Inicio diciembre 26 del 2012; Fecha Final noviembre 26 del 2015; Monto del Préstamo US\$ 25,000 con la tasa de interés 11,22% anua

**Cuentas por Pagar Préstamos de Socios**

Esta cuenta no genera interés, y no tiene fecha de vencimiento.



**panamerican & asociados co.**

**PROCON S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2013**

**(LL) PATRIMONIO**

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

<b>Accionistas</b>	<b>No. De Acciones</b>	<b>Valor Por Acción</b>	<b>% por Acción</b>	<b>Valor Total 2012</b>
Peñaherrera Correa Emma	1.000	1,00	50,00%	1.000,00
Serrano Peñaherrera Cecilia	250	1,00	12,50%	250,00
Serrano Peñaherrera Eduardo	250	1,00	12,50%	250,00
Serrano Peñaherrera Maria Paola	250	1,00	12,50%	250,00
Solano Serrano Necker Gustavo	250	1,00	12,50%	250,00
	<u>2.000</u>		<u>100%</u>	<u>2.000,00</u>