

**panamerican & asociados co.**

EL BODEGON CIA. LTDA.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012  
(Expresado en dólares)

	NOTAS	2012	2011
<b><u>ACTIVO CORRIENTE</u></b>			
Efectivo y Equivalente al Efectivo	A	216.107,08	127.491,46
Activos Financieros	B	1.138.117,69	979.173,26
Inventarios	C	531.468,82	830.663,60
Servicios y Otros Pagos Anticipados	D	86.911,78	2.644,80
Activos por Impuestos Corrientes	E	121.774,51	134.567,12
<b>Total de Activo Corriente</b>		<b>2.094.379,88</b>	<b>2.074.540,24</b>
<b><u>ACTIVO NO CORRIENTE</u></b>			
Propiedad Planta Y Equipo	G	83.559,99	98.462,69
Otros Activos No Corrientes	N	6.974,88	61.837,07
<b>Total del Activo No Corriente</b>		<b>90.534,87</b>	<b>160.299,76</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>2.184.914,75</b>	<b>2.234.840,00</b>
<b><u>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u></b>			
<b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>			
Documentos y Cuentas por Pagar	AA	2.057.262,33	2.018.023,91
Obligaciones con Instituciones Financieras	BB	64.323,92	121.197,87
Otras Obligaciones Corrientes	DD	90.109,98	203.210,91
Anticipos Cliente	FF	58.280,03	0,00
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>2.269.976,26</b>	<b>2.342.432,69</b>
<b><u>PASIVO NO CORRIENTE</u></b>			
Provisiones por Beneficios a Empleados	II	157.879,73	79.028,73
Obligaciones con Instituciones Financieras	JJ	0,00	64.323,92
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>157.879,73</b>	<b>143.352,65</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>2.427.855,99</b>	<b>2.485.785,34</b>
<b><u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u></b>			
Capital Social	LL	800,00	800,00
Pérdida Acumulada		-186.765,31	-190.158,93
Adopción por Primera Vez NIIF		-64.980,04	-64.980,04
Utilidad Presente Ejercicio		8.004,11	3.393,63
<b>Total Patrimonio de los Accionistas</b>		<b>-242.941,24</b>	<b>-250.945,34</b>
<b>Total del Pasivo y Patrimonio de los Accionistas</b>		<b>2.184.914,75</b>	<b>2.234.840,00</b>

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

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

Email: [consultora\\_conmartinez@hotmail.com](mailto:consultora_conmartinez@hotmail.com)

Guayaquil - Ecuador

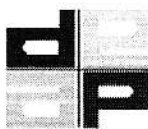


**panamerican & asociados co.**

EL BODEGON CIA. LTDA.  
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012  
(Expresado en dólares)

<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Ventas	4.585.044.08	4.731.625.17
Anulaciones en Ventas	-260.722.08	-349.058.31
Devolución en Ventas N/C	-27.377.79	-27.833.72
Total Ventas	US\$ 4.296.944.21	4.354.733.14
 <u>Costo de Venta</u>		
Costo de Venta	-3.345.162.01	-3.409.762.43
Utilidad Bruta en Ventas	US\$ 951.782.20	944.970.71
 <u>Gastos Operacionales</u>		
Gastos de Administración y Ventas	-876.126.17	-904.272.40
Gastos Financieros	-71.817.90	-40.193.02
Total de Gastos	US\$ -947.944.07	-944.465.42
 <u>Gastos e Ingresos No Operacionales</u>		
Otros Ingresos	21.512.14	23.986.45
Total Ingresos No Operacionales	21.512.14	23.986.45
 <u>Utilidad del Ejercicio antes de Impuestos</u>	<u>25.350.27</u>	<u>24.491.74</u>
 15% Participación Trabajadores	3.802.54	3.673.76
23% Impuesto a la Renta Causado	13.543.62	17.424.35
Utilidad/Pérdida del Ejercicio	US\$ 8.004.11	3.393.63

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros



**panamerican & asociados co.**

EL BODEGON CIA. LTDA.  
ESTADO DE EVOLUCION DE PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012  
(Expresado en dólares)

	<u>2012</u>	2011
Capital Social		
Saldo al Inicio	800.00	800.00
Saldo al Final	US\$ 800.00	800.00
Reservas		
Saldo Inicial	0.00	23.036.44
Transferencia a Pérdidas Acumuladas Anteriores	0.00	-23.036.44
Saldo al Final	US\$ 0.00	0.00
Utilidad /Pérdida Acumulada de Años Anteriores		
Saldo al Inicio	-190.158.93	-189.810.16
Transferencia de Utilidad del Ejercicio 2011	3.393.63	8.361.55
Clasificación de Reservas	0.00	23.036.44
Provisión Pago Impuesto a la Renta	0.00	-30.492.54
Provisión Pago Participación Trabajadores	0.00	-1.254.22
Saldo al Final	US\$ -186.765.30	-190.158.93
Adopción por Primera Vez NIIF		
Saldo al Inicio	-64.980.04	-64.980.04
Saldo al Final	US\$ -64.980.04	-64.980.04
Utilidad/Pérdida del Ejercicio	8.004.11	3.393.63
Saldo al Final del año	8.004.11	3.393.63
TOTAL PATRIMONIO	US\$ -242.941.23	-250.945.34

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros



**panamerican & asociados co.**

EL BODEGON CIA. LTDA.  
ESTADO FLUJO DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012  
(Expresado en dólares)

Incremento Neto (Disminución) En el Efectivo y Equivalentes al	88.615.62
Efectivo antes del Efecto de los cambios en la Tasa de cambio	
FLUJO D EEFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVADES DE OPERACIÓN	336.437.68
Clases de cobros por actividades de operación	4.109.346.47
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	4.109.346.47
Clases de pagos por actividades de operación	-3.683.744.73
Pago a Proveedores por el suministro de bienes y servicios	-3.683.744.73
Intereses Pagados	-71.817.90
Otras entradas de efectivo	-17.346.16
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZDOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION	-24.335.25
Importes procedentes por la venta de Propiedades, Planta y Equipo	986.58
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-2.933.38
Otras entradas de efectivo	-22.388.45
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-223.486.81
Pago de préstamos	-121.197.87
Otras entradas de efectivo	-102.288.94
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	88.615.62
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	127.491.46
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	US\$ <u>216.107.08</u>

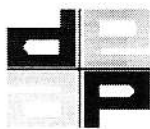
Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

---

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

Email: [consultora\\_conmartinez@hotmail.com](mailto:consultora_conmartinez@hotmail.com)

Guayaquil - Ecuador



**panamerican & asociados co.**

**EL BODEGON CIA. LTDA.  
Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2012**

**IDENTIFICACION, OBJETIVO Y OPERACION DE LA  
COMPAÑIA.**

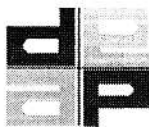
**EL BODEGON CIA. LTDA.**, (La compañía), inicia sus operaciones el 26 de Octubre de 1981 e Inscrita en el Registro Mercantil el 26 de Octubre de 1981, siendo su actividad principal el de Venta al por Mayor y Menor de bebidas Alcohólicas.

**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), 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.



**panamerican & asociados co.**

**EL BODEGON CIA. LTDA.  
Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2012**

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.

**DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

La mayoría de las ventas se realizarán con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

**ACTIVOS FINANCIEROS:**

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar clientes, préstamos a cobrar a empleados y cuentas por cobrar relacionadas. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial.

**SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico, así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos.

Los anticipos a empleados se liquidarán en el momento en que se haga efectivo el derecho a ser descontado. Estas cuentas serán manejadas en base a los procedimientos que tiene la compañía.



**panamerican & asociados co.**

**EL BODEGON CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2012**

**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Se registrarán como Activos por Impuestos Corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el período corriente ya sean estos por: Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta y el correspondiente Anticipo de Impuesto a la Renta.

Estos rubros se presentarán, en el estado de situación financiera, en el grupo de Activo Corriente, atendiendo a su liquidez con respecto a las demás partidas de este grupo

**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.

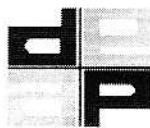
<b><u>A C T I V O S</u></b>	<b><u>PORCENTAJE</u></b>	<b><u>AÑOS</u></b>
Maquinarias y Equipos	10	10
Muebles y Enseres	10	10
Vehículos	20	5
Equipo de Computación	33	3
Edificios	5	20

---

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

Email: [consultora\\_conmartinez@hotmail.com](mailto:consultora_conmartinez@hotmail.com)

Guayaquil - Ecuador



**panamerican & asociados co.**

**EL BODEGON CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2012**

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, y que para cancelarlas la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Se registrarán como Cuentas por Pagar, las obligaciones contraídas con diferentes entidades para el giro normal de operaciones, que se valorarán por el importe total a pagar convenido sobre las obligaciones contraídas. La disminución de las Cuentas por Pagar, se realizará parcial o totalmente cuando la entidad amortice o cancele el monto adeudado.

**OBLIGACIONES BANCARIAS**

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimientos corrientes, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

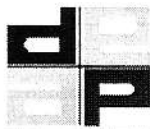
Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos, por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación trabajadores, beneficios de ley a empleados, etc.

**RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE COSTOS Y GASTOS**

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen como ingresos en el estado de resultados cuando se transfieren los beneficios y riesgos, es probable que fluyan los recursos económicos en el futuro hacia la empresa y la transferencia se puede medir fiablemente. Se mide por su precio de transferencia.

Los gastos son reconocidos en base a la Hipótesis fundamental del devengado y son reconocidos en el ejercicio que ocurren.





**panamerican & asociados co.**

**EL BODEGON CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2012**

**PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES**

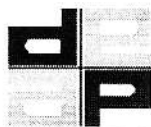
Según las leyes laborales de la República del Ecuador, la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de sus utilidades antes del impuesto a la renta. Este cargo es registrado en los resultados del ejercicio en que se devenga.

**PROVISION 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 domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtenga 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**

Utilidad del Ejercicio	25.350.27
(-) 15 % Participación a Trabajadores	3.802.54
Utilidad Antes de Impuesto	21.547.73
(+) Gastos No Deducibles	68.752.96
(-) Amortización Pérdidas Tributarias	0.00
(-) Deducción por Incremento de empleados	-20.887.73
(-) Deducción por pago a trabajadores	-10.527.66
Utilidad Gravable	58.885.30
Total Impuesto Causado	13.543.62
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	33.424.71
(-) Retenciones en la Fuente realizadas del Ejercicio	-36.376.67
<b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>	<b>-2.951.96</b>



**panamerican & asociados co.**

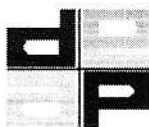
EL BODEGON CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>A.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>		
Caja	(1) 87.430.51	63.685.22
Bancos	(2) 128.676.57	63.806.24
	<u>216.107.08</u>	<u>127.491.46</u>
<b>1.- Caja</b>		
Caja Chica Urdesa	100.00	400.00
Caja Chica Centro	100.00	100.00
Caja Chica Salinas	1.800.00	3.300.00
Caja Chica Entrerios	100.00	100.00
Caja Chica Sur	100.00	100.00
Caja Chica Ceibos	80.00	80.00
Caja Chica Villa Club	50.00	50.00
Caja Chica Piazza Ceibos	80.00	80.00
Ventas de Contado	85.020.51	59.475.22
	<u>87.430.51</u>	<u>63.685.22</u>
<b>2.- Bancos</b>		
Banco de Pacifico Cta. Cte. #23423-0	41.653.46	47.201.44
Banco de Bolivariano Cta. Cte. # 000-012443-2	9.214.84	49.679.51
Banco de Guayaquil Cta. Cte. #0007630	21.226.58	31.659.10
Banco del Pichincha Cta. Cte. #3123418004	56.581.69	-64.733.81
	<u>128.676.57</u>	<u>63.806.24</u>
<b>B.- ACTIVOS FINANCIEROS</b>		
Cientes	(1) 434.622.97	414.409.59
Inversiones a Corto Plazo	22.388.45	0.00
(-) Provisiones	-26.602.79	-21.802.79
Varios por Cobrar	263.07	272.23
Compañías Relacionadas	(2) 20.000.00	15.263.03
Préstamos Socios	(3) 591.272.46	427.076.43
Cuentas por Cobrar Empleados	(4) 10.079.61	12.254.26
Tarjetas de Crédito	(5) 86.093.92	40.747.69
	<u>1.138.117.69</u>	<u>888.220.44</u>
<b>1.- Clientes</b>		
Cuentas por Cobrar Clientes-Oficina	425.366.42	406.282.82
Cheques Protestados	9.256.55	8.126.77
	<u>434.622.97</u>	<u>414.409.59</u>
<b>2.- Compañías Relacionadas</b>		
J.J. Medina Cia. Ltda.	20.000.00	3.028.77
Castelfranco	0.00	12.234.26
	<u>20.000.00</u>	<u>15.263.03</u>
<b>3.- Socios</b>		
J.J. Medina Ycaza	3.760.40	3.760.40
Cuentas por Cobrar Socios	587.512.06	423.316.03
	<u>591.272.46</u>	<u>427.076.43</u>

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

Email: [consultora\\_conmartinez@hotmail.com](mailto:consultora_conmartinez@hotmail.com)

Guayaquil - Ecuador



**panamerican & asociados co.**

**4.- Cuentas por Cobrar Empleados**

Cuenta Corriente de Empleados	9.461.25	10.168.58
Otras Cuentas	618.36	2.085.68
	<u>10.079.61</u>	<u>12.254.26</u>

**5.- Tarjeta de Crédito**

Mastercard	30.817.75	6.305.92
Visa	20.724.31	5.825.85
Directa	29.487.09	0.00
Diners	0.00	10.513.17
Tarjetas de Créditos Varias	0.00	16.875.91
American Express	5.064.77	1.226.84
	<u>86.093.92</u>	<u>40.747.69</u>

**C.- INVENTARIOS**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Productos Terminados	(1) 531.468.82	1.111.156.48
	<u>531.468.82</u>	<u>1.111.156.48</u>

La compañía procedió ajustar la cuenta inventario de Cosignación, con el cargo a la cuenta Resultados Acumulados Adopción por primera vez NIIF de acuerdo a lo que establece las Normas Internacionales para Pymes sección 10.

**Bodega**

Oficina	119.502.43	338.121.85
	<u>119.502.43</u>	<u>338.121.85</u>

**Locales Guayaquil**

Urdesa	80.409.05	93.554.20
Sur	31.441.90	28.486.71
Centro	18.634.60	23.074.56
Salinas	81.473.59	77.552.79
Norte	99.567.77	99.808.14
Ceibos	23.966.88	31.340.34
Villa Club	33.608.04	35.099.52
Piazza Ceibos	24.624.15	34.218.26
Inventario de Cosignación	0.00	280.492.88
	<u>393.725.98</u>	<u>703.627.40</u>

**Locales Quito**

Bodega Quito	8.132.64	17.154.68
Artigas	10.107.77	29.361.61
Cumbaya	0.00	10.982.94
La Portugal	0.00	11.908.00
	<u>18.240.41</u>	<u>69.407.23</u>
	<u>531.468.82</u>	<u>1.111.156.48</u>

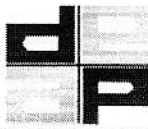
**D.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Seguros Pagados por Anticipados	1.565.27	2.644.80
Anticipo Proveedores	85.346.51	107.828.73
	<u>86.911.78</u>	<u>110.473.53</u>

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

Email: [consultora\\_conmartinez@hotmail.com](mailto:consultora_conmartinez@hotmail.com)

Guayaquil - Ecuador



**panamerican & asociados co.**

**G.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

CONCEPTO	SALDO AL 1/01/2012	COMPRAS	VENTAS	SALDO AL 31/12/12
<b>COSTO</b>				
Instalaciones	7.664.18	0.00	0.00	7.664.18
Muebles y Enseres	110.744.89	0.00	0.00	110.744.89
Equipos de Oficina	24.452.93	2.847.38	0.00	27.300.31
Vehículos	40.316.50	0.00	986.59	39.329.91
Adecuaciones	53.126.20	0.00	0.00	53.126.20
Equipos de Computación	51.378.52	86.00	0.00	51.464.52
<b>TOTAL</b>	<b>287.683.22</b>	<b>2.933.38</b>	<b>986.59</b>	<b>289.630.01</b>
<b>DEPRECIACIONES</b>				
Instalaciones	-3.944.40	-531.00	0.00	-4.475.40
Muebles y Enseres	-82.662.74	-3.874.57	0.00	-86.537.31
Equipos de Oficina	-19.056.30	-870.58	0.00	-19.926.88
Vehículos	-14.725.12	-7.736.76	825.42	-21.636.46
Adecuaciones	-18.401.92	-4.662.00	0.00	-23.063.92
Equipos de Computación	-50.430.06	0.00	0.00	-50.430.06
<b>TOTAL DEPRECIACIONES</b>	<b>-189.220.54</b>	<b>-17.674.91</b>	<b>825.42</b>	<b>-206.070.03</b>
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>98.462.68</b>	<b>-14.741.53</b>	<b>1.812.01</b>	<b>83.559.99</b>

**E.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R.)	(1) 121.774.51	134.567.12
	<u>121.774.51</u>	<u>134.567.12</u>

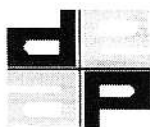
**1.- Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R.)**

Retención en la Fuente 2000 al 2004	26.816.57	26.816.57
Retención en la Fuente 2007	2.310.00	2.310.00
Retención en la Fuente 2008	21.457.70	21.457.70
Retención en la Fuente 2009	33.769.60	33.769.60
Retención en la Fuente 2010	13.177.84	13.177.84
Retención en la Fuente 2011	1.409.75	37.035.41
Retención en la Fuente 2012	22.833.05	0.00
	<u>121.774.51</u>	<u>134.567.12</u>

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

Email: [consultora\\_conmartinez@hotmail.com](mailto:consultora_conmartinez@hotmail.com)

Guayaquil - Ecuador



**panamerican & asociados co.**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b><u>N.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</u></b>		
Depósito en Garantía	6.974,88	6.037,07
Pronobis	0,00	55.800,00
	<u>6.974,88</u>	<u>61.837,07</u>

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b><u>AA.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR</u></b>		
Proveedores Locales	(1) 1.774.178,62	1.915.606,01
Proveedores de Servicio	(2) 102.426,14	102.417,90
Cheques Postfechados	180.657,57	0,00
	<u>2.057.262,33</u>	<u>2.018.023,91</u>

**(\*) Explicación resumida de los ajustes por conversión a NIIF**

De acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes se procedió a dar ajustar las cuentas y documentos por pagar cargando a la cuenta Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez NIIF.

**1.- Proveedores Locales**

Vin Litoral S.A.	271.839,72	163.865,33
Impalcasa	123.005,58	140.523,38
El Juri Almacenes Cia. Ltda.	627.167,22	435.600,32
Proalco	32.260,49	0,00
Proesa	11.518,65	29.879,59
Colemun S.A.	75.653,45	74.143,26
Comercial Zonda	0,00	35.367,93
Mexce	45.182,88	0,00
Dinadec/ Distrigen S.A.	0,00	30.589,06
Distribuidora Panamericana de Licores S.A.	26.632,05	64.752,70
Cheques Postfechados	0,00	369.835,35
Carlos Macias	140.000,00	0,00
Arkrem S.A	149.956,20	284.641,30
Proveedores varios menores de \$ 2000	270.962,38	286.407,79
	<u>1.774.178,62</u>	<u>1.915.606,01</u>

**2.- Proveedores de Servicio**

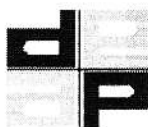
Diversos	53.693,06	27.868,39
Empresa Eléctrica del Ecuador	2.357,41	90.504,60
Castelfranco	34.633,49	0,00
JJMedina	989,19	0,00
Interagua	250,49	-22,89
Pacifictel	1.125,64	1.865,01
Atlas	3.467,32	820,65
Tarjeta Corporativa y Otros	3.570,50	3.838,18
Proveedores de servicio Quito	2.339,04	1.680,82
	<u>102.426,14</u>	<u>102.417,90</u>

---

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

Email: [consultora\\_conmartinez@hotmail.com](mailto:consultora_conmartinez@hotmail.com)

Guayaquil - Ecuador



**panamerican & asociados co.**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>BB.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>		
Banco Guayaquil \$15,000,00	6.657,21	7.197,87
Banco Bolivariano \$ 100,000,00	57.666,71	49.999,92
Banco Bolivariano \$ 160,000,00	0,00	64.000,08
	<u>64.323,92</u>	<u>121.197,87</u>

(\*) Préstamo otorgado por el Banco Guayaquil S.A. cuyo número de operación es 141286 por un monto de \$ 15000,00 con una tasa promedio de interés anual 11,23% con vencimiento el 5 de octubre del 2013.

(\*) Préstamo otorgado por el Banco Bolivariano C.A. cuyo número de operación es 191295 por un monto de \$ 100,000,00 con una tasa promedio de interés anual 11,08 % con fecha de vencimiento 25 de octubre del 2013.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>DD.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>		
Con la Administración Tributaria	(1) 54.902,20	157.333,79
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	142,65	17.424,35
Con el IESS	(2) 4.853,52	5.057,25
Por Beneficios de Ley a Empleados	(3) 26.409,07	19.721,76
Participación Trabajadores por Pagar	3.802,54	3.673,76
	<u>90.109,98</u>	<u>203.210,91</u>

**1.- Con la Administración Tributaria**

Retención 1% y 2%	11.487,82	18.472,51
Retención 8%	4.525,30	3.252,26
Retención 30%	18.152,61	12.874,52
Retención 100%	1.425,44	4.972,64
IVA	19.311,03	117.761,86
	<u>54.902,20</u>	<u>157.333,79</u>

**2.- Con el IESS**

Aporte Individual 9,35%	1.518,86	1.575,88
Préstamos Quirografarios	509,61	1.201,00
Fondo de Reserva	376,96	265,22
Aporte Patronal	1.973,70	2.015,15
Préstamos Personales Bco. Guquil.	474,39	0,00
	<u>4.853,52</u>	<u>5.057,25</u>

**3.- Por Beneficio de Ley a Empleados**

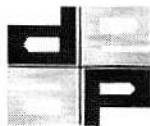
Décimo Tercer Sueldo	4.399,63	1.474,99
Décimo Cuarto Sueldo	7.272,94	6.949,23
Vacaciones	4.114,25	624,19
Utilidades de Empleados	9.551,09	9.109,11
Beneficios Sociales Quito	1.071,16	1.564,24
	<u>26.409,07</u>	<u>19.721,76</u>

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>FF.- ANTICIPOS CLIENTES</b>		
Anticipo Clientes	58.280,03	0,00
	<u>58.280,03</u>	<u>0,00</u>

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

Email: [consultora\\_conmartinez@hotmail.com](mailto:consultora_conmartinez@hotmail.com)

Guayaquil - Ecuador



**panamerican & asociados co.**

**II.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Jubilación Patronal	125.230.74	62.959.74
Reserva para Indemnización Laborable	32.648.99	16.068.99
	<u>157.879.73</u>	<u>79.028.73</u>

**(\*) Explicación Resumida de los ajustes por conversión a NIIF**

De acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes sección #28, la Entidad reconoció una provisión para Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio para todos sus trabajadores en base en un cálculo actuarial elaborado por Conmartínez C. LTDA.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>JJ.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>		
Banco Guayaquil	0.00	6.657.21
Banco Bolivariano	0.00	57.666.71
	<u>0.00</u>	<u>64.323.92</u>

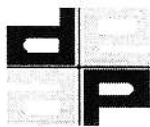
**LL. CAPITAL SOCIAL**

<b>ACCIONISTAS</b>	<b>PORCENTAJE</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>VALOR NOMINAL</b>	<b>VALOR PATRIMONIAL</b>
Medina Illingworth Juan José	20	160.00	1	160.00
De Ycaza Díaz María Victoria	20	160.00	1	160.00
Medina Icaza Juan José	20	160.00	1	160.00
Medina Icaza Jorge Enrique	20	160.00	1	160.00
Medina de Icaza Mariel Victoria	20	160.00	1	160.00
	<u>100</u>			<u>800.00</u>

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

Email: [consultora\\_conmartinez@hotmail.com](mailto:consultora_conmartinez@hotmail.com)

Guayaquil - Ecuador



**panamerican & asociados co.**

### **HECHOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de Diciembre del 2012 y la fecha de preparación de los estados financieros (Octubre 24, 2013) no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

Debido a que su Patrimonio Técnico es negativo tanto para año 2011 y 2012 la compañía deberá realizar lo más rápido posible un aumento de capital, ya que la Superintendencia de Compañías, puede proceder una futura liquidación de la empresa, debido a su total de capital.