



panamerican & asociados co.

DIMEVAR DISTRIBUCIONES DE MERCADERIAS VARIAS C. LTDA.

Índice del Contenido

- Informe de los Auditores Independientes
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros





panamerican & asociados co.

Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas de
DIMEVAR DISTRIBUCIONES DE MERCADERIAS VARIAS C. LTDA.
Guayaquil, Ecuador

1. Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de **Dimevar Distribuciones de Mercaderías Varias C. Ltda.** al 31 de diciembre del 2013y los correspondientes estados de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la gerencia de la compañía por la preparación y presentación de los Estados Financieros en base a la Normas Internacionales de Información Financiera. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoria que practicamos.
2. Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que nuestra auditoria proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.



panamerican & asociados co.

3. En nuestra opinión los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos significativos la situación financiera de **Dimevar Distribuciones de Mercaderías Varias C. Ltda.** al 31 de Diciembre del 2013 y el resultado de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con los principios Contables autorizados por la Superintendencia de Compañías.
4. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **Dimevar Distribuciones de Mercaderías Varias C. Ltda.** como sujeto pasivo y agente de Retención del ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2013 se emiten por separados.

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

CONMARTINEZ C. LTDA.
RNAE No. 110

Guayaquil, Ecuador
Mayo 26, 2014



panamerican & asociados co.

DIMEVAR DISTRIBUCIONES DE MERCADERIA VARIAS C. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares)

<u>ACTIVOS</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(Nota A)	132.296,46	275.037,46
Cuentas y Documentos por Cobrar	(Nota C)	2.957.216,18	3.356.043,08
Inventarios	(Nota E)	718.776,87	896.356,00
Servicios y Otros Pagos Anticipados	(Nota G)	93.405,75	33.008,36
Activos por Impuestos Corrientes	(Nota I)	28.979,98	61.355,44
Total Activos Corrientes	US\$	3.930.675,24	4.621.800,34
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Propiedad, Planta y Equipo	(Nota K)	87.642,28	117.244,53
Otros Activos No Corrientes	(Nota L)	12.000,00	1.736,50
Total Activos No Corrientes	US\$	99.642,28	118.981,03
TOTAL ACTIVOS	US\$	4.030.317,52	4.740.781,37

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros



panamerican & asociados co.

DIMEVAR DISTRIBUCIONES DE MERCADERIA VARIAS C. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares)

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

<u>PASIVOS</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
Obligaciones Bancarias	(Nota AA)	829.718,06	438.121,15
Cuentas y Documentos por Pagar	(Nota CC)	1.810.668,69	2.793.255,38
Impuesto por Pagar	(Nota DD)	36.905,95	130.121,29
Gastos Acumulados por Pagar	(Nota FF)	69.730,46	68.130,97
Total Pasivos Corrientes	US\$	2.747.023,16	3.419.628,79
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>			
Pasivo a Largo Plazo	(Nota JJ)	303.437,60	367.927,37
Pasivos Diferidos	(Nota KK)	8.869,99	8.869,99
Total Pasivo No Corrientes	US\$	312.307,49	366.797,36
TOTAL PASIVOS	US\$	3.059.330,65	3.786.426,15
<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u> (Nota LL)			
Capital Social		160.000,00	160.000,00
Reserva Legal		18.392,15	17.560,57
Reserva Capitalizacion AF		3.419,18	3.419,18
Reserva Facultativa		6.642,93	6.642,93
Utilidad o Pérdida de Ejercicios Anteriores		207.638,75	207.898,36
Ajuste por Adopción NIIF Primera Vez		669.093,79	669.093,79
Utilidad del Ejercicio		15.800,07	-259,60
Total Patrimonio de los Accionistas	US\$	970.986,87	964.365,22
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	US\$	4.030.317,52	4.740.781,37

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros



panamerican & asociados co.

DIMEVAR DISTRIBUCIONES DE MERCADERIA VARIAS C. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares)

<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>VENTAS</u>		
Ventas	11.473.057,78	16.518.840,12
(-) Promocion en Ventas	-273.773,50	-293.238,07
(-) Descuento en Ventas	-536.579,97	-611.821,82
(-) Devolucion en Ventas	-218.602,08	-245.295,50
Total Ventas	US\$ 10.444.102,23	15.368.484,73
Total Ingresos Operacionales	US\$ 10.444.102,23	15.368.484,73
<u>(-) Costos y Gastos Operacionales</u>		
Costo de Ventas y Producción	9.450.453,34	13.963.381,38
Gastos de Administración y Ventas	1.044.338,92	1.198.698,41
Gastos Financieros	77.027,71	69.161,31
Total Costos y Gastos Operacionales	US\$ 10.571.819,97	15.231.241,10
Utilidad Bruta	US\$ -127.717,74	137.243,63
<u>(+) Otros Ingresos No Operacionales</u>		
Otros Ingresos	280.000,00	17.785,73
Total Otros Ingresos No Operacionales	280.000,00	17.785,73
<u>Utilidad o Perdida antes de impuestos</u>	152.282,26	155.029,36
(-) 15% Participación Trabajadores	-22.842,34	-23.254,40
(-) 22% Impuesto a la Renta	-112.808,26	-114.248,83
(-) Otras Rentas Excentas	0,00	-17.785,73
(-) 5% Reserva Legal	-831,59	0,00
Utilidad del Ejercicio	US\$ 15.800,07	-259,60



panamerican & asociados co.

DIMEVAR DISTRIBUCIONES DE MERCADERIA VARIAS C. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Capital Social</u>		
Saldo al Inicio	150.000,00	150.000,00
Saldo Final	US\$ 150.000,00	150.000,00
<u>Reservas</u>		
Reserva Legal	18.392,15	17.660,67
Reserva Facultativa	6.642,93	6.642,93
Reserva de Capital	3.419,18	3.419,18
Saldo al Final del Año	US\$ 28.454,26	27.622,68
<u>Utilidad No Distribuida Ejercicios Anteriores</u>		
Saldo al Inicio del Año	207.898,35	207.898,35
Transferencia de Utilidad Ejercicio Anterior	-259,60	0,00
Saldo al Final del Año	US\$ 207.638,75	207.898,35
<u>Adopción NIIF Primera Vez</u>		
Saldo al Inicio del Año	569.093,79	376.151,83
Revalorización de Activos Fijos	0,00	192.941,96
Saldo al Final del Año	US\$ 569.093,79	569.093,79
<u>Utilidad o Perdida del Ejercicio</u>		
Participación Trabajadores	-22.842,34	-23.254,40
Impuesto a la Renta	-112.808,26	-114.248,83
Otras Rentas Excentas	0,00	-17.785,73
Reserva Legal	-831,59	0,00
	US\$ 15.800,07	-259,60
Total Patrimonio de los Accionistas	US\$ 970.986,87	954.355,22





panamerican & asociados co.

DIMEVAR DISTRIBUCIONES DE MERCADERIA VARIAS C. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares)

	<u>2013</u>
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-142.741,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-253.286,92
Clases de cobros por actividades de operación	11.122.929,13
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	<u>11.122.929,13</u>
Clases de pagos por actividades de operación	-11.448.467,77
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-10.255.460,90
Pagos a y por cuenta de los empleados	-11.242,85
Otros pagos por actividades de operación	-1.181.764,02
Impuestos a las ganancias pagados	-60.839,88
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>133.091,60</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	165.036,79
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	277.844,06
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>-112.808,27</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-54.489,87
Financiación por préstamos a largo plazo	<u>-54.489,87</u>
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	0,00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-142.741,00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	276.037,46
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	132.296,46





DIMEVAR DISTRIBUCIONES DE MERCADERIA VARIAS C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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

DISTRIBUCIONES DE MERCADERIAS VARIAS C. LTDA. (La compañía) fue constituida el 12 de Junio de 1987 en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil el 27 de Julio de 1987 bajo la denominación de **DIMEVAR DISTRIBUCIONES DE MERCADERIAS VARIAS C. LTDA.**, mediante escritura pública otorgada el 12 de Junio de 1987.

La compañía tiene por objeto: dedicarse a la compra venta de productos alimenticios, licores, tejadas, artículos de plásticos, para el cumplimiento de sus fines podrá importar y exportar, así como ser representante, agente o comisionista de las empresas nacionales o extranjeras y participar en calidad de socio o accionista de otras empresas con actividades similares, además se le permitirá realizar toda clase de actos civiles o de comercio y operaciones mercantiles permitidos por la ley.

CAPITAL SOCIAL. La compañía presenta un capital suscrito y pagado de US\$ 150.000,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, dividido en ciento cincuenta mil acciones ordinarias y normativas de US\$ 1,00 cada una y este es aportado por los accionistas.

**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



panamerican & asociados co.

**DIMEVAR DISTRIBUCIONES DE MERCADERIA VARIAS C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

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 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
Maquinaria y Equipos	10	10
Muebles y Enseres	10	10
Equipos de Computación	33	3
Equipos Varios	10	10
Vehículos	20	5
Equipos de Oficina	10	10



panamerican & asociados co.

DIMEVAR DISTRIBUCIONES DE MERCADERIA VARIAS C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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

CONCILIACION TRIBUTARIA

Utilidad del Ejercicio	152.282,26
15% Participación Trabajadores	-22.842,34
Utilidad Antes de Impuesto	129.439,92
(+) Gastos No Deducibles Locales	0,00
Saldo Utilidad Gravable	129.439,92
Impuesto a la Renta	28.476,78
Total Impuesto Causado	28.476,78
(-) Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	-112.808,26
(=) Impuesto a la Renta Causado Mayor al Anticipo Determinado	-84.331,48
(+) Saldo Anticipo Pendiente de Pago	85.071,20
(-) Retenciones en la Fuente realizadas del Ejercicio	-65.576,04
(-) Crédito Tributario De Años Anteriores	-48.475,14
(-) Crédito Tributario Generado por Impuesto a la Salida de Divisas	0,00
Saldo a Favor del Contribuyente	-28.978,98



panamerican & asociados co.

DIMEVAR DISTRIBUCIONES DE MERCADERIA VARIAS C. LTDA.
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	0,00	739,61
Bancos	2	132.296,46	274.297,85
	US\$	<u>132.296,46</u>	<u>275.037,46</u>
<u>1. Caja</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Caja General		0,00	739,61
	US\$	<u>0,00</u>	<u>739,61</u>
<u>2. Bancos</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Banco Del Pichincha Cta. 443013123		128.325,54	213.469,73
Banco Guayaquil Cta. 3609839		1.944,99	1.180,06
Banco Internacional Cta. 1400608522		13,05	50.504,43
Banco Nacional de Fomento Cta. 80585218		687,30	687,30
Produbanco Cta. 2006008263		1.325,58	8.456,33
	US\$	<u>132.296,46</u>	<u>274.297,85</u>

(C) ACTIVOS FINANCIEROS

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

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Clientes Locales	1	1.835.508,44	3.199.988,63
Prestamos a Empleados	2	23.108,42	49.052,93
Otras Cuentas por Cobrar	3	1.136.643,94	160.830,24
Cuentas Varias por Cobrar	4	30.663,78	0,00
(-) Provisión Cuentas Incobrables		-68.708,40	-53.828,72
	US\$	<u>2.957.216,18</u>	<u>3.356.043,08</u>



panamerican & asociados co.

DIMEVAR DISTRIBUCIONES DE MERCADERIA VARIAS C. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013

<u>1. Clientes Locales</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cadena	641.317,04	581.839,24
Distribuidor	304.886,91	183.818,95
Especial	2.014,39	35.696,59
Mayoristas	590.047,75	2.082.117,77
Minoristas	297.242,35	316.516,08
	<u>US\$ 1.835.508,44</u>	<u>3.199.988,63</u>

<u>2. Prestamos a Empleados</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Almeida Fuertes Galo	690,01	0,00
Alvarado Miguel	805,85	0,00
Contreras Robinson	949,99	0,00
Flores Valarezo Jessica Deniss	10.345,24	0,00
Mendoza Edgar	500,00	0,00
Moreira Vega Carlos	700,00	0,00
Palma Edwar	1.430,12	0,00
Plus Veliz Martin	547,44	0,00
Prestamos a Empleados 2012	0,00	49.052,93
Otros Valores Menores a \$ 500	7.139,77	0,00
	<u>US\$ 23.108,42</u>	<u>49.052,93</u>

<u>3. Otras Cuentas Por Cobrar</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Alena S.A	41,46	41,46
Alicordis	1.136.669,31	0,00
Inmoflova Cia. Ltda	33,17	21,39
Intracorp S.A	0,00	160.767,39
	<u>US\$ 1.136.643,94</u>	<u>160.830,24</u>

<u>4. Cuentas Varias Por Cobrar</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Bevedex	29.663,78	0,00
Carlier Steve	1.000,00	0,00
	<u>US\$ 30.663,78</u>	<u>0,00</u>



panamerican & asociados co.

DIMEVAR DISTRIBUCIONES DE MERCADERIA VARIAS C. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013

(E) INVENTARIOS

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

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Alimentos	272.773,34	392.486,54
Articulos Para Promocion	2.944,74	2.807,14
Asas Barquichoc	0,00	2.024,68
Boop Metalizado	0,00	21.280,95
Carton N. 5	0,00	3.035,88
Confiteria	47.509,67	49.817,54
Display Barquichoc	0,00	5.168,41
Fundas Master PP	0,00	3.937,92
Jaboneria	66.980,40	32.648,72
Licores	301.584,32	240.532,53
Limpieza Hogar y Personal	26.283,20	141.948,39
Plasticos	701,20	667,30
US\$	<u>718.776,87</u>	<u>896.356,00</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>
Legumex	62.325,58	0,00
Licencias	3.373,71	6.139,23
Seguros Ace	898,82	1.728,50
Seguros Sweaden	26.807,64	25.140,63
US\$	<u>93.405,75</u>	<u>33.008,36</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.



panamerican & asociados co.

DIMEVAR DISTRIBUCIONES DE MERCADERIA VARIAS C. LTDA.
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>
Crédito Tributario IVA	0,00	12.880,30
Retención en la Fuente	28.979,98	48.475,14
US\$	<u>28.979,98</u>	<u>61.355,44</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>SALDO AL</u> <u>31/12/13</u>
<u>COSTO</u>				
Edificio	280.644,42	0,00	-280.644,42	0,00
Muebles y Enseres	43.617,18	0,00	0,00	43.617,18
Equipos de Oficina	16.049,50	580,36	0,00	16.629,86
Equipo de Computacion	61.027,90	2.220,00	0,00	63.247,90
Vehiculo	431.679,74	0,00	0,00	431.679,74
Otros Activos Fijos	21.024,95	0,00	0,00	21.024,95
US\$	<u>854.043,69</u>	<u>2.800,36</u>	<u>0,00</u>	<u>576.199,63</u>
<u>DEPRECIACION</u>				
Edificio	-280.644,42	0,00	280.644,42	0,00
Muebles y Enseres	-17.438,25	-3.692,37	0,00	-21.130,62
Equipos de Oficina	-15.889,44	-651,60	0,00	-16.541,04
Equipo de Computacion	-59.512,06	-1.546,94	0,00	-61.059,00
Vehiculo	-351.067,83	-24.119,87	0,00	-375.187,70
Otros Activos Fijos	-12.247,16	-2.391,83	0,00	-14.638,99
US\$	<u>-736.799,16</u>	<u>-32.402,61</u>	<u>280.644,42</u>	<u>-488.557,35</u>
US\$	<u>117.244,53</u>	<u>-29.602,25</u>	<u>280.644,42</u>	<u>87.642,28</u>



panamerican & asociados co.

DIMEVAR DISTRIBUCIONES DE MERCADERIA VARIAS C. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013

Q) OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El detalle de Otros Activos no Corrientes al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Depositos en Garantia por Arriendo	12.000,00	1.736,50
	<u>12.000,00</u>	<u>1.736,50</u>

(AA) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

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

<u>Prestamos Bancarios</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Produbanco	1 154.963,25	27.880,56
Banco del Pichincha	2 669.723,57	405.668,49
Banco Amazonas	3 5.031,24	4.572,10
US\$	<u>829.718,06</u>	<u>438.121,15</u>

<u>1. Produbanco</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Capital	150.416,12	25.311,81
Interes	4.547,13	2.568,75
US\$	<u>154.963,25</u>	<u>27.880,56</u>

<u>2. Banco del Pichincha</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Capital	662.766,57	301.202,86
Interes	6.957,00	2.328,05
Carta de Credito Importacion Vino	0,00	37.310,00
Carta de Credito Importacion Olitalia	0,00	64.827,58
US\$	<u>669.723,57</u>	<u>405.668,49</u>

<u>3. Banco Amazonas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Capital	5.031,24	4.572,10
US\$	<u>5.031,24</u>	<u>4.572,10</u>



panamerican & asociados co.

DIMEVAR DISTRIBUCIONES DE MERCADERIA VARIAS C. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013

- ✓ Banco Produbanco:
Fecha Inicio Marzo 5 del 2012; Fecha Final febrero 18 del 2015;
con la tasa de interés 10,21% anual.

- ✓ Banco del Pichincha: Préstamo 1
Fecha Inicio julio 15 del 2013; Fecha Final Enero 11 2014; Monto
del Préstamo US\$ 200,000 con la tasa de interés 9,74% anual.

- ✓ Banco del Pichincha: Préstamo 2
Fecha Inicio septiembre 20 del 2013; Fecha Final marzo 19 2014;
Monto del Préstamo US\$ 260,000 con la tasa de interés 9,74%
anual.

- ✓ Banco del Pichincha: Préstamo 3
Fecha Inicio octubre 14 del 2013; Fecha Final abril 12 2014;
Monto del Préstamo US\$ 70,000 con la tasa de interés 9,74%
anual.

- ✓ Banco del Pichincha: Préstamo 4
Fecha Inicio noviembre 8 del 2013; Fecha Final mayo 7 2014;
Monto del Préstamo US\$ 150,000 con la tasa de interés 9,74%
anual.

- ✓ Banco del Pichincha: Préstamo 5
Fecha Inicio diciembre 18 del 2013; Fecha Final junio 16 2014;
Monto del Préstamo US\$ 210,000 con la tasa de interés 9,74%
anual.

- ✓ Banco Amazonas:
Fecha Inicio Febrero 10 del 2012; Fecha Final Febrero 5 del 2015;
Monto del Préstamo US\$ 14,143.24 con la tasa de interés 11,23%
anual.



panamerican & asociados co.

DIMEVAR DISTRIBUCIONES DE MERCADERIA VARIAS C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2013

(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	1.730.074,73	2.704.621,71
Proveedores del Exterior	2	25.575,00	9.429,06
Acreedores Varios	3	25.943,47	37.557,98
Cuentas Por Pagar Vendedores	4	16.360,00	7.576,94
Empresas Relacionadas	5	12.715,49	34.069,69
	US\$	<u>1.810.668,69</u>	<u>2.793.255,38</u>

<u>1. Proveedores Locales</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Agripac S.A		21.474,84	16.360,40
Alcalisa S.A		1.389.575,36	1.314.339,18
Celyasa		46.037,63	65.413,99
Colgate - Palmolive Del Ecuador		31.533,32	113.352,97
Empresas Carozzi Ecuador S.A		111.654,78	82.591,39
Familia Sarcela del Ecuador		0,00	613.589,99
Kellog Ecuador		0,00	2.131,60
Nestle Ecuador		129.798,80	141.595,78
Nirsa S.A		0,00	349.299,01
Real Vegetal Generales		0,00	5.947,40
	US\$	<u>1.730.074,73</u>	<u>2.704.621,71</u>

<u>2. Proveedores del Exterior</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Viña Portal del Alto		25.575,00	9.429,06
	US\$	<u>25.575,00</u>	<u>9.429,06</u>



panamerican & asociados co.

DIMEVAR DISTRIBUCIONES DE MERCADERIA VARIAS C. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013

<u>3. Acreedores Varios</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Artes Graficos Senefelder C.A	943,50	0,00
Atimasa S.A	1.412,34	0,00
Dinners Club	2.911,33	8.710,03
Empresa Electrica Publica de Guayaquil	645,79	0,00
Hogar de Cristo	324,00	0,00
Importadora El Rosado	0,00	1.650,00
Multitransporte Cia. Ltda	931,46	6.093,64
Sweaden Compañía de Seguros	17.290,04	18.344,97
Tecniguay	148,79	753,59
Tecnival S.A	554,11	0,00
Otros Valores Menor a \$ 300	782,11	2.005,75
US\$	<u>25.943,47</u>	<u>37.557,98</u>
<u>4. Vendedores</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Aguilar Estada Moises	0,00	112,68
Alarcon De la Ese Ruth	128,49	148,99
Alvarado Moreira Miguel	995,91	814,37
Amon Flores Wilson	553,52	294,45
Arevalo Ponce Mirtha	778,42	128,68
Cardenas Montesdeoca Raul	0,00	190,15
Cedeño Solorzano Wilfrido	1.423,01	1.423,01
Cires Jorge	752,53	0,00
Coello Peñafiel Guillermo	546,81	105,70
Herrera Zambrano Fernando	630,06	232,08
Macias Victorino Humberto	1.918,12	774,20
Monserate Monserate Henry	314,29	314,29
Palacios Altamirano Eduardo	935,45	205,43
Palma Obando Edward	2.208,09	655,64
Reto Sanchez Veronica	643,43	388,59
Ube Saya Guillermo	683,19	209,94
Vera Ponce Lenin	2.890,25	1.309,92
Yumbia Cantos Juan	958,43	268,82
US\$	<u>16.360,00</u>	<u>7.576,94</u>
<u>5. Empresas Relacionadas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Incentivo Familia Sarcela	0,00	33.827,69
Llanpartes	12.715,49	0,00
Push Money Agripac	0,00	242,00
US\$	<u>12.715,49</u>	<u>34.069,69</u>



DIMEVAR DISTRIBUCIONES DE MERCADERIA VARIAS C. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013

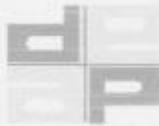
(DD) IMPUESTOS POR PAGAR

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

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
IVA Por Pagar	26.026,60	0,00
Impuesto a la Renta del Ejercicio Con la Administracion Tributaria	0,00	114.248,83
	1 9.728,36	15.674,91
Retencion de Iva	2 1.150,99	197,55
US\$	<u>36.905,95</u>	<u>130.121,29</u>

<u>1. Retención en la Fuente IR</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Impuesto a la Renta Empleado	371,58	405,98
Honorarios Profesionales	200,00	0,00
Serv. Predomina Mano de Obra	69,91	11,41
Serv. Transp. Privado o Personal	3,40	2,27
Arrendamiento Bienes Inmuebles	502,09	200,00
Seguros y Reaseguros	18,37	25,06
Otras Retenciones 1%	23,71	120,37
Otras Retenciones 2%	17,07	962,19
Retencion Por Compras	8.522,23	13.947,63
US\$	<u>9.728,36</u>	<u>16.674,91</u>

<u>2. Retenciones de IVA</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Retención 30%	40,30	32,13
Retención 70%	870,69	165,42
Retención 100%	240,00	0,00
US\$	<u>1.150,99</u>	<u>197,55</u>



panamerican & asociados co.

DIMEVAR DISTRIBUCIONES DE MERCADERIA VARIAS C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2013

(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>
Beneficios Sociales por Pagar	1	57.291,53	44.534,07
Obligaciones con el IESS	2	12.438,93	13.596,90
	US\$	<u>69.730,46</u>	<u>58.130,97</u>

<u>1. Beneficios Sociales por Pagar</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Décimo Tercer Sueldo		1.454,19	3.392,23
Décimo Cuarto Sueldo		28.027,65	17.887,43
15% Participación Trabajadores		22.842,34	23.254,41
Vacaciones		4.967,35	0,00
	US\$	<u>57.291,53</u>	<u>44.534,07</u>

<u>2. Obligaciones con el IESS</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Aporte Patronal		8.856,31	8.820,95
Fondo de Reserva		1.029,91	2.603,63
Prestamos Quirigrafarios		2.222,26	2.023,14
Prestamos Hipotecarios		330,45	149,18
	US\$	<u>12.438,93</u>	<u>13.596,90</u>

(JJ) 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>
Prestamos a Largo Plazo	1	303.437,50	357.927,37
	US\$	<u>303.437,50</u>	<u>357.927,37</u>

<u>1. Prestamos</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Amazonas Furgoneta N300		894,59	5.968,34
Cam. Hino FC 03/12		2.542,91	16.959,03
Banco Paribas Miami		300.000,00	335.000,00
	US\$	<u>303.437,50</u>	<u>357.927,37</u>



DIMEVAR DISTRIBUCIONES DE MERCADERIA VARIAS C. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013

- ✓ Banco Amazonas:
Fecha Inicio mayo 3 del 2012; Fecha Final julio 4 del 2014; Monto del Préstamo US\$ 14,143.24 con la tasa de interés 11,23% anual.
- ✓ Banco Produbanco
Fecha Inicio Marzo 05 del 2012; Fecha Final Febrero 18 del 2015; Monto del Préstamo US\$ 40,000 con la tasa de interés 10,21% anual.
- ✓ Banco Paribas Miami
Fecha Inicio Septiembre 30 del 2013; Fecha Final Septiembre 25 2014; Monto del Préstamo US\$ 300,000 con la tasa de interés 3,5% anual.

(KK) PASIVOS DIFERIDOS

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

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Provision Jubilacion Patronal	8.869,99	8.869,99
US\$	<u>8.869,99</u>	<u>8.869,99</u>

(LL) PATRIMONIO

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



panamerican & asociados co.

Accionistas	No. De Acciones	Valor Por Acción	% por Acción	Valor Total 2013
Flores Sanchez Victor	142.500	1,00	96,00%	142.500,00
Valarezo Rios Nancy	7.500	1,00	5,00%	7.500,00
	<u>150.000</u>		<u>100%</u>	<u>150.000,00</u>

RESERVA LEGAL

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 5% de las utilidades líquidas a la reserva legal, hasta que dicha reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. - La reserva legal puede utilizarse para compensar pérdidas o para aumentar el capital, pero solamente puede distribuirse entre los accionistas en caso de liquidación de la sociedad.

En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la ley de compañías, hemos obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros de **Dimevar Distribuciones de Mercaderías Varias C. Ltda.** Así mismo hemos revisado sus estados financieros al 31 de diciembre del 2013 conforme a lo cual informamos lo siguiente:

1. No hemos encontrado **activos** y **pasivos** monetarios que pierdan su valor y que no estén pactadas a una tasa equivalente.

HECHOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2013 y la fecha de preparación de los estados financieros (26 Mayo, 2014) no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

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