



panamerican & asociados co.

**DIMEVAR DISTRIBUCIONES DE MERCADERIAS VARIAS C.
LTDA.**

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CON LA OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE



panamerican & asociados co.

DIMEVAR DISTRIBUCIONES DE MERCADERIAS VARIAS 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	9-20

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



panamerican & asociados co.

Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas y Junta de Directores de:

DIMEVAR DISTRIBUCIONES DE MERCADERIA VARIAS C. LTDA.

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **DIMEVAR DISTRIBUCIONES DE MERCADERIAS VARIAS 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.
6. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión:

7. En nuestra opinión los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos significativos la situación financiera de **DIMEVAR DISTRIBUCIONES DE MERCADERIAS VARIAS C. LTDA.** al 31 de Diciembre del 2014 y el resultado integral de sus operaciones, de cambios en el patrimonio de los accionistas 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

8. Nuestra opinión conjuntamente con los anexos, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias **DIMEVAR DISTRIBUCIONES DE MERCADERIAS VARIAS 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 Martínez C., Socio
Representante Legal
RNC- No. 13.333

CONMARTINEZ C. LTDA.
RNAE No. 110

Guayaquil, Ecuador
Abril 28, 2015

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



panamerican & asociados co.

DIMEVAR DISTRIBUCIONES DE MERCADERIAS VARIAS C. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en Dólares)

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

	NOTAS	2013	2014
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	A	132.296,46	116.548,11
Activos Financieros	B	2.957.216,18	3.193.626,20
Inventarios	C	718.776,87	474.915,46
Servicios y Otros Pagos Anticipados	D	93.405,75	15.918,26
Activos por Impuestos Corrientes	E	28.979,98	15.101,63
TOTAL ACTIVOS CORRIENTE		3.930.675,24	3.816.109,66

ACTIVOS NO CORRIENTES

Propiedad, Planta y Equipo	H	87.642,28	60.432,02
Otros Activos No Corrientes	L	12.000,00	12.000,00
Total Activos No Corrientes		99.642,28	72.432,02
TOTAL ACTIVOS		4.030.317,52	3.888.541,68

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

PASIVOS CORRIENTES

Cuentas y Documentos por Pagar	AA	1.810.668,69	1.456.429,81
Obligaciones con Instituciones Financieras	BB	829.718,06	1.019.953,63
Otras Obligaciones Corrientes	DD	106.636,41	93.511,35
Total Pasivos Corrientes		2.747.023,16	2.569.894,79

PASIVOS NO CORRIENTES

Obligaciones con Instituciones Financieras	MM	303.437,50	280.000,00
Provisiones por Beneficios a Empleados	OO	8.869,99	8.869,99
Total Pasivo No Corrientes		312.307,49	288.869,99
TOTAL PASIVOS		3.059.330,65	2.858.764,78

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

	LL	2013	2014
Capital Social		150.000,00	150.000,00
Reserva Legal		18.392,15	21.331,65
Reserva Capitalizacion AF		3.419,18	3.419,18
Reserva Facultativa		6.642,93	6.642,93
Utilidad o Perdida de Ejercicios Anteriores		207.638,75	223.438,82
Ajuste por Adopción NIIF Primera Vez		569.093,79	569.093,79
Utilidad del Ejercicio		15.800,07	55.850,53
TOTAL PATRIMONIO DEL ACCIONISTA		970.986,87	1.029.776,90
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	USS	4.030.317,52	3.888.541,68

Ing. Víctor 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

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



panamerican & asociados co.

DIMEVAR DISTRIBUCIONES DE MERCADERIAS VARIAS C. LTDA.
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	11.473.057,78	9.315.161,72
(-) Promoción en Ventas	-273.773,50	-322.887,58
(-) Descuento en Ventas	-536.579,97	-345.032,89
(-) Devolución en Ventas	-218.602,08	-156.851,02
TOTAL VENTAS	10.444.102,23	8.490.390,23
<u>(-) COSTO DE VENTA</u>		
Costo de Venta	-9.450.453,34	-7.343.738,96
TOTAL COSTO DE VENTA	-9.450.453,34	-7.343.738,96
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	993.648,89	1.146.651,27
<u>(-) GASTOS OPERACIONALES</u>		
Gastos de Administración y Ventas	-1.044.338,92	-880.398,51
Gastos Financieros	-77.027,71	-100.495,90
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	-1.121.366,63	-980.894,41
<u>(+) Otros Ingresos No Operacionales</u>		
Otros Ingresos	280.000,00	-
Total Otros Ingresos No Operacionales	280.000,00	-
<u>Utilidad o Pérdida antes de Impuestos</u>	152.282,26	165.756,86
(-) 15% Participación Trabajadores	-22.842,34	-24.863,53
(-) 22% Impuesto a la Renta	-112.808,26	-82.103,30
(-) 5% Reserva Legal	-831,59	-2.939,50
UTILIDAD DEL EJERCICIO	US\$ 15.800,07	55.850,53

Ing. Victor 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.

DIMEVAR DISTRIBUCIONES DE MERCADERIAS VARIAS C. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DE PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en Dólares)

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
<u>Capital Social</u>		
Saldo al Inicio	150.000,00	150.000,00
Saldo Final	150.000,00	150.000,00
<u>Reservas</u>		
Reserva Legal	18.392,15	21.331,65
Reserva Facultativa	6.642,93	6.642,93
Reserva de Capital	3.419,18	3.419,18
Saldo al Final del Año	28.454,26	31.393,76
<u>Utilidad No Distribuida Ejercicios Anteriores</u>		
Saldo al Inicio del Año	207.898,35	207.638,75
Transferencia de Utilidad Ejercicio Anterior	-259,60	15.800,07
Saldo al Final del Año	207.638,75	223.438,82
<u>Adopción NIIF Primera Vez</u>		
Saldo al Inicio del Año	569.093,79	569.093,79
Saldo al Final del Año	569.093,79	569.093,79
<u>Utilidad o Pérdida del Ejercicio</u>		
Participación Trabajadores	-22.842,34	-24.863,53
Impuesto a la Renta	-112.808,26	-82.103,30
Reserva Legal	-831,59	-2.939,50
Saldo Final	15.800,07	55.850,53
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS US\$	970.986,87	1.029.776,90

Ing. Víctor Flores Sanchez
Gerente General
CI. 0905754875

Ing. Rogio Sanchez Quinte ros
RUC No. 0911456119001
Contador Registro No. 023262

Veáanse 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.

DIMEVAR DISTRIBUCIONES DE MERCADERIAS VARIAS C. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en Dólares)

Flujos de Efectivo procedentes de Actividades de Operación

Cobros procedentes de las ventas de bienes	8.232.065,30
Pago a Proveedores por el suministros de bienes y servicios	-7.454.116,43
Otros pagos por actividades de operación	-968.005,79
Impuestos a las Ganancias Pagadas	-84.558,74
Otras entradas (salidas) de efectivo	67.452,24
Efectivo neto utilizado de Actividades de Operación	-207.163,42

Flujo de efectivo procedentes de Actividades de Inversión

Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-1.760,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	2.939,50
Efectivo neto utilizado de Actividades de Inversión	1.179,50

Flujo de efectivo procedentes de Actividades de Financiamiento

Financiación por préstamo a largo plazo	190.235,57
Efectivo neto utilizado de Actividades de Financiamiento	190.235,57
Incremento neto de Efectivo y Equivalentes de Efectivo	-15.748,35
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al principio del período	132.296,46
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del período	116.548,11

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

Ganancia (Pérdida) antes del 15% a trabajadores e Impuesto a la Renta	165.756,86
Ajuste por partidas distintas al Efectivo	-68.970,28
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	28.970,26
Ajustes por gastos en provisiones	9.026,29
Ajustes por gastos por Impuesto a la Renta	-82.103,30
Ajustes por gastos por participación trabajadores	-24.863,53
Cambios en Activos y Pasivos	-303.950,00
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-258.324,93
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	12.888,62
(Incremento) disminución en anticipo de proveedores	0,00
(Incremento) disminución en Inventarios	243.861,41
(Incremento) disminución en otros activos	77.487,49
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-354.238,88
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	13.878,35
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-1.751,96
Incremento (disminución) en otros pasivos	-37.750,10
Flujos de efectivo netos procedentes de Actividades de Operación	-207.163,42

Ing. Víctor Flores Sanchez
Gerente General
CI. 0905754875

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

Veáanse 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.

**DIMEVAR DISTRIBUCIONES DE MERCADERIA VARIAS C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**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

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

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



panamerican & asociados co.

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

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 (22%) sobre su base imponible.



panamerican & asociados co.

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Utilidad del Ejercicio	165.756,86
15% Participación Trabajadores	-24.863,53
Utilidad Antes de Impuesto	140.893,33
(+) Gastos No Deducibles Locales	7.992,51
Saldo Utilidad Gravable	148.885,84
Total Impuesto causado	32.754,89
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado.	82.103,30
(+) Saldo Anticipo Pendiente de Pago	65.575,74
(-) Retenciones en la Fuente realizadas del Ejercicio	-51.697,38
(-) Credito Tributario De Años Anteriores	-28.979,99
SALDO AFAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-15.101,63



panamerican & asociados co.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DIMEVAR DISTRIBUCIONES DE MERCADERIAS VARIAS C. LTDA.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en Dólares)

A EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		2013	2014
Caja	1	-	2.100,00
Bancos	2	132.296,46	114.448,11
		<u>132.296,46</u>	<u>116.548,11</u>
<u>1. Caja</u>			
Caja General		-	2.100,00
		-	<u>2.100,00</u>
<u>2. Bancos</u>			
Banco Del Pichincha Cta. 443013123		128.325,54	60.960,53
Banco Guayaquil Cta. 3609839		1.944,99	47.862,48
Banco Internacional Cta. 1400608522		13,05	-
Banco Nacional de Fomento Cta. 80585218		687,30	687,30
Produbanco Cta. 2006008263		1.325,58	4.937,80
		<u>132.296,46</u>	<u>114.448,11</u>
B ACTIVOS FINANCIEROS			
		2013	
Clientes Locales	1	1.835.508,44	2.093.833,37
Prestamos a Empleados	2	23.108,42	29.885,58
Otras Cuentas por Cobrar	3	1.136.643,94	1.138.428,16
Cuentas Varias por Cobrar	4	30.663,78	9.213,78
(-) Provisión Cuentas Incobrables		-68.708,40	-77.734,69
		<u>2.957.216,18</u>	<u>3.193.626,20</u>
			0,00
<u>1. Clientes Locales</u>			
Cadena		641.317,04	705.567,97
Distribuidor		304.886,91	183.082,36
Especial		2.014,39	2.014,39
Mayoristas		590.047,75	842.513,23
Minoristas		297.242,35	360.655,42
		<u>1.835.508,44</u>	<u>2.093.833,37</u>
<u>2. Prestamos a Empleados</u>			
Almeida Fuertes Gato		690,01	1.019,13
Alvarado Miguel		805,85	-
Contreras Robinson		949,99	-
Flores Valarezo Jessica Deniss		10.345,24	4.546,67
Flores Sanchez Victor Ing.		-	2.500,02
Macias Humberto		-	2.283,40
Mendoza Edgar		500,00	-
Moreira Vega Carlos		700,00	-
Palma Edwar		1.430,12	2.978,44
Palacios Eduardo		0,00	4.623,73
Plaza Véliz Martín		547,44	-
Reto Verónica		-	1.282,94
Otros Valores Menores a \$ 600		7.139,77	7.378,28
Ube Guillermo		-	3.272,97
		<u>23.108,42</u>	<u>29.885,58</u>

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



panamerican & asociados co.

3. Otras Cuentas Por Cobrar Cias. Relacionadas

Alena S.A	41,46	-
Alcordis	1.136.569,31	1.138.428,16
Inmofova Cia. Ltda	33,17	0,00
	<u>1.136.643,94</u>	<u>1.138.428,16</u>

4. Cuentas Varias Por Cobrar

Adrian Salinas	-	150,00
Alberto Coral	-	400,00
Bevedex	29.663,78	5.663,78
Mediterranean Shping Company	-	2.000,00
Steve Carlier	1.000,00	1.000,00
	<u>30.663,78</u>	<u>9.213,78</u>

C INVENTARIOS

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Alimentos	272.773,34	229.486,23
Articulos Para Promocion	2.944,74	1.335,85
Confiteria	47.509,67	14.659,42
Jaboneria	66.980,40	39.365,78
Licores	301.584,32	151.693,00
Limpieza Hogar y Personal	26.283,20	37.967,27
Plasticos	701,20	407,91
US\$	<u>718.776,87</u>	<u>474.915,46</u>

D SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Latina Seguros	-	15.240,93
Legumex	62.325,58	0,00
Licencias	3.373,71	608,19
Seguros Ace	898,82	69,14
Seguros Sweaden	26.807,64	0,00
	<u>93.405,75</u>	<u>15.918,26</u>

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

E. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Retención en la Fuente	28.979,98	15.101,63
	<u>28.979,98</u>	<u>15.101,63</u>



panamerican & asociados co.

K.- PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPO

<u>CONCEPTO</u>	<u>SALDO AL</u> <u>01/01/2014</u>	<u>COMPRAS</u> <u>O</u> <u>ADICIONES</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/14</u>
<u>COSTO</u>			
Muebles y Enseres	43.617,18	-	43.617,18
Equipos de Oficina	16.629,86	1.500,00	18.129,86
Equipo de Computacion	63.247,90	260,00	63.507,90
Vehiculo	431.679,74	-	431.679,74
Otros Activos Fijos	21.024,95	-	21.024,95
TOTAL COSTO	576.199,63	1.760,00	577.959,63
<u>DEPRECIACION</u>			
Muebles y Enseres	-21.130,62	-3.354,36	-24.484,98
Equipos de Oficina	-16.541,04	-539,00	-17.080,04
Equipo de Computacion	-61.059,00	-1.068,21	-62.127,21
Vehiculo	-375.187,70	-22.905,49	-398.093,19
Otros Activos Fijos	-14.638,99	-1.103,20	-15.742,19
TOTAL DEPRECIACION	-488.557,35	-28.970,26	-517.527,61
TOTAL ACTIVO FIJO	87.642,28	-27.210,26	60.432,02

L OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Depositos en Garantía por Arriendo

2013

2014

12.000,00

12.000,00

12.000,00

12.000,00

AA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Proveedores Locales
Proveedores del Exterior
Acreedores Varios
Cuentas Por Pagar Vendedores
Empresas Relacionadas

1

1.755.649,73

1.317.218,38

2

0,00

69.575,78

3

25.943,47

28.700,52

4

16.360,00

26.052,39

5

12.715,49

14.882,74

1.810.668,69

1.456.429,81



panamerican & asociados co.

1. Proveedores Locales

Agripac S.A.	21.474,84	80.596,28
Alcalisa S.A.	1.389.575,36	893.098,55
Cafecom	-	4.132,39
Celyasa	46.037,63	52.739,60
Colgate - Palmolive Del Ecuador	31.533,32	60.004,57
Empresas Carozzi Ecuador S.A.	111.654,78	2.900,07
La Fabril S.A.	-	128.387,67
Nestle Ecuador	129.798,80	70.272,56
Rikocom	-	4.802,67
Viña Portal del Alto	25.575,00	20.284,02
	1.755.649,73	1.317.218,38

2. Proveedores del Exterior

Olitalia	-	69.575,78
	-	69.575,78

3. Acreedores Varios

Artes Graficos Senefelder C.A.	943,50	-
Atimasa S.A.	1.412,34	-
Dinners Club	2.911,33	1.101,47
Dr. Jarrin Virgilio Antonio	-	22,84
Empresa Electrica Publica de Guayaquil	645,79	838,49
Gaviria & Gaviria S.A.	-	647,36
Hogar de Cristo	324,00	-
Importadora El Rosado	-	31,21
Latina Seguros y Reaseguros	-	13.035,12
Multitransporte Cia. Ltda	931,46	12.905,50
Mora Ozaeta Enrique	-	4,50
Pycca S.A.	-	114,03
Sweaden Compañia De Seguros	17.290,04	-
Tecniguay	148,79	-
Tecnival S.A.	554,11	-
Otros Valores Menor a \$ 300	782,11	-
	25.943,47	28.700,52

4. Cuentas por Pagar Vendedores

Alarcon De la Ese Ruth	128,49	471,60
Alvarado Moreira Miguel	995,91	3.064,49
Amon Flores Wilson	553,52	1.225,34
Arevalo Ponce Mirtha	778,42	567,01
Cedeño Solorzano Wilfrido	1.423,01	1.423,01
Cires Jorge	752,53	498,61
Coello Peñafiel Guillermo	546,81	860,38
Flores Sanchez Luis	-	556,06
Herrera Zambrano Fernando	630,06	1.536,60
Macias Victorino Humberto	1.918,12	1.354,56
Monserate Monserate Henry	314,29	314,29
Palacios Altamirano Eduardo	935,45	2.012,57
Palma Obando Edward	2.208,09	2.426,41
Pkias Vekoz Alonso	-	120,28
Reto Sanchez Veronica	643,43	1.041,41
Rojas Ivonne	-	541,90
Sicha Jorge	-	1.256,33
Triviño Zambrano Edison	-	159,97

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



panamerican & asociados co.

Ube Saya Guillermo	683,19	578,65
Vera Ponce Lenin	2.890,25	4.716,54
Yumbra Cantos Juan	958,43	1.326,38
	<u>16.360,00</u>	<u>26.052,39</u>

5. Empresas Relacionadas

Llapartes	12.715,49	14.882,74
	<u>12.715,49</u>	<u>14.882,74</u>

BB OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Prestamos Bancarios

	<u>2013</u>	<u>2014</u>	
Produbanco	1	154.963,25	165.190,74
Banco del Pichincha	2	669.723,57	853.911,34
Banco Amuzonas	3	5.031,24	851,55
		<u>829.718,06</u>	<u>1.019.953,63</u>

1. Produbanco

Préstamo \$40,000,00 CAMEHINO	-	2.542,91
Capital	150.416,12	160.000,00
Interes	4.547,13	2.647,83
	<u>154.963,25</u>	<u>165.190,74</u>

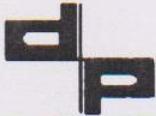
- Préstamo otorgado por el Banco Produbanco por un monto de \$ 40.000,00 con una tasa de interés del 10,21% anual. Fecha de inicio 5 de marzo del 2012, con fecha de vencimiento 18 de febrero del 2015.

2. Banco del Pichincha

Capital	662.766,57	-	
Interes	6.957,00	-	
Préstamo \$80,000,00 Pichincha 06/08/2014	1	40.481,14	
Intereses provisionado diciembre 2013		624,29	
Préstamo \$100,000,00 Pichincha 21/08/2014	2	50.601,43	
Intereses provisionado diciembre 2013		575,00	
Préstamo \$150,000,00 Pichincha 09/09/2014	3	75.902,14	
Intereses provisionado diciembre 2013		472,32	
Préstamo \$200,000,00 Pichincha 15/09/2014	4	101.202,86	
Intereses provisionado diciembre 2013		465,47	
Préstamo \$200,000,00 Pichincha 19/11/2014	5	200.000,00	
Intereses provisionado diciembre 2013		2.272,66	
Préstamo \$200,000,00 Pichincha 02/12/2014	6	199.506,85	
Intereses provisionado diciembre 2013		1.569,22	
Préstamo \$180,000,00 Pichincha 17/12/2014	7	179.556,16	
Intereses provisionado diciembre 2013		681,80	
		<u>669.723,57</u>	<u>853.911,34</u>

1.- Operación N° 208404800

Monto préstamo: \$ 80.000,00
 Fecha de concesión: Agosto 06/2014
 Fecha de vencimiento: Febrero 02/2015



panamerican & asociados co.

2.- Operación 2091278-00

Monto préstamo: \$ 100,000.00
Fecha de concesión: Agosto 21/2014
Fecha de vencimiento: Febrero 17/2015

3.- Operación 210351700

Monto préstamo: \$ 150,000.00
Fecha de concesión: Septiembre 9/2014
Fecha de vencimiento: Marzo 8/2015

4.- Operación 210598800

Monto préstamo: \$ 200,000.00
Fecha de concesión: Septiembre 15/2014
Fecha de vencimiento: Marzo 14/2015

5.- Operación 2147998-00

Monto préstamo: \$ 200,000.00
Fecha de concesión: Noviembre 19/2014
Fecha de vencimiento: Mayo 18/2015

6.- Operación 2167971-00

Monto préstamo: \$ 200,000.00
Fecha de concesión: Diciembre 2/2014
Fecha de vencimiento: Mayo 31/2015

7.- Operación 218555400

Monto préstamo: \$ 180,000.00
Fecha de concesión: Diciembre 17/2014
Fecha de vencimiento: Junio 15/2015

3. Banco Amazonas

Capital

5.031,24	851,55
<u>5.031,24</u>	<u>851,55</u>



panamerican & asociados co.

- Préstamo otorgado por el Banco Amazonas por un monto de \$ 14.143,24 con una tasa de interés del 11.23% anual. Fecha de inicio 10 de febrero 2012, con fecha de vencimiento 5 de febrero del 2015.

DD OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		2013	2014
Con la Administración Tributaria	1	36.905,95	23.511,66
Con el IESS	2	12.438,93	11.155,63
Por Beneficios de Ley a Empleados	3	34.449,19	33.980,53
Participación Trabajadores		22.842,34	24.863,53
		106.636,41	93.511,35

1.- Con la Administración Tributaria

TVA por Pagar		26.026,60	13.105,52
Retención Fuente		9.356,78	9.455,86
Retención IVA		1.150,99	581,40
Impuesto a la Renta Empleados		371,58	368,88
		36.905,95	23.511,66

2.- Con el IESS

Aporte Patronal		8.856,31	7.347,85
Fondo de Reserva		1.029,91	1.067,86
Préstamos Quirógrafarios		2.222,26	1.960,71
Préstamos Hipotecarios		330,45	779,21
		12.438,93	11.155,63

3.- Beneficios de Ley a Empleados

Décimo Tercer Sueldo		1.454,19	2.813,96
Décimo Cuarto Sueldo		28.027,65	14.251,67
Vacaciones		4.967,35	16.914,90
		34.449,19	33.980,53

MM OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

		2013	2014
Préstamos a Largo Plazo	1	303.437,50	280.000,00
		303.437,50	280.000,00

1. Préstamos

Amazonas Furgoneta N300		894,59	-
Cam. Hno FC 03/12		2.542,91	-
Paribas Miami		300.000,00	280.000,00
		303.437,50	280.000,00

OO PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

		2013	2014
Fondo Jubilación Patrimonial		8.869,99	8.869,99
	US\$	8.869,99	8.869,99



panamerican & asociados co.

LL.- PATRIMONIO

El capital y pagado es de CIENTO CINCUENTA MIL/ 100 DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA, dividido en acciones ordinarias y nominativas de \$ 1.00 cada una como sigue:

Accionistas	No. De Acciones	Valor Por Acción	% por Acción	Valor Total 2014
Ing. Victor Flores Sanchez	142.500	1,00	95,00%	142.500,00
Sra. Nancy Valarezo Rios	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 10% de su utilidad neta después de impuestos a la Reserva Legal, hasta completar el 50% 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 Reformativa para la Equidad Tributaria del Ecuador.

El 29 de diciembre del 2007, mediante Registro Oficial No 242 se publicó la Ley Reformativa 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.

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



panamerican & asociados co.

Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de Diciembre del 2014 y la fecha de preparación de los estados financieros (28 de 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 Accionistas para su aprobación. En la opinión de la administración, estima no habrá modificaciones al contenido de los mismos.