



panamerican & asociados co.

CHIRIBOGA & JARA S.A.

Estados Financieros

31 de diciembre del 2013

Con el informe de los Auditores Independientes

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

Email: consultora_comartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

CHIRIBOGA & JARA S.A.

Índice del Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estados de Resultado Integral

Estado de Flujo de Efectivo

Estados de Evolución del Patrimonio

Notas a los Estados Financieros

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

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas de
CHIRIBOGA & JARA S.A.
Guayaquil, Ecuador

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **CHIRIBOGA & JARA S.A.** al 31 de diciembre del 2013 y los correspondientes estados de resultado, evolución del 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 las Normas Internacionales de Información Financiera. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoría que practicamos.

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros.

2. La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de los controles internos pertinentes y relevantes en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de manifestaciones erróneas de importancia relativa, como resultado de fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables necesarias que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor.

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones erróneas de importancia relativa.
4. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos para obtener evidencias de auditoría sobre los saldos y las revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones de

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

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

los riesgos, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios y normas de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

Limitación

Al 31 de diciembre de 2013, no presenciamos la toma de inventarios físicos, como auditores de la compañía, y no hemos podido aplicar otros procedimientos de auditoría, que nos dé la certeza que los valores de inventarios \$ 744.823,92 son razonables debido a que nuestra contratación como auditores externos fue tardía, posterior al cierre de los estados financieros.

Opinión

5. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **CHIRIBOGA & JARA S.A.** al 31 de diciembre del 2013, los resultados integrales de sus operaciones, de cambios en el patrimonio de los accionistas y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Nuestra opinión, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI, según Resolución 1071 publicada en el R.O. 740 de enero 8 del 2003, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2013, se emite por separado.

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

CONMARTINEZ C. LTDA.
RNAE No. 110

Guayaquil, Ecuador
12, Mayo 2014

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

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

CIIRIBOGA & JARA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en Dólares)

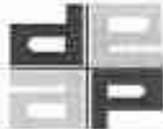
	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>ACTIVOS</u>			
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	A	US\$ 88.007,28	49.511,37
Activos Financieros	B	373.299,49	242.664,71
Inventarios	C	744.823,92	815.116,19
Seguros y Otros pagos Anticipados	D	1.106,72	1.177,00
Activos por Impuestos Corrientes	E	11.422,68	31.235,10
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.218.660,09	1.139.704,37
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			
Propiedades, Planta y Equipo	II	93.001,26	55.746,70
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		93.001,26	55.746,70
TOTAL DE ACTIVO		1.311.661,35	1.195.451,07
<u>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>			
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Cuentas y Documentos por Pagar	AA	260.011,74	216.111,50
Obligaciones con Instituciones Financieras	BB	48.026,57	47.254,85
Otras Obligaciones Corrientes	DD	96.137,60	64.773,58
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	EE	31.872,35	32.834,33
Anticipo de Clientes	FF	28.417,93	3.572,53
TOTAL PASIVO CORRIENTE		464.466,19	364.546,79
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>			
Cuentas y Documentos por Pagar	GG	542.556,73	614.933,90
Obligaciones con Instituciones Financieras	HH	5.978,44	-
Provisiones por Beneficios a Empleados	JJ	26.519,00	17.388,57
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		575.054,17	632.322,47
TOTAL PASIVO		1.039.520,36	996.869,27
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	LL	4.200,00	4.200,00
Aportes Futura Capitalización		-	105.204,75
Reserva Legal		23.478,63	23.478,63
Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción NIIF		-1.346,54	-1.346,54
Utilidad/Pérdidas Acumuladas		168.794,56	-
Utilidad/Pérdida del Ejercicio		77.014,34	67.044,96
TOTAL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		272.140,99	198.581,80
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	US\$	1.311.661,35	1.195.451,07

Veáanse las Notas que acompañan los Estados Financieros

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

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

CHIRIBOGA & JARA S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en Dólares)

<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ventas	US\$ 2,026,879.70	1,306,433.49
(-) Descuentos en Ventas	-323,101.09	-131,829.73
(-) Devoluciones en Ventas	-49,014.40	-
TOTAL VENTAS	1,654,764.21	1,174,603.76
(-) COSTO DE VENTA		
Costo de Venta	-725,342.82	-433,453.58
Utilidad Bruta en Ventas	929,421.39	741,150.18
(-) GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de Administración y Ventas	-772,135.19	-603,820.70
Gastos Financieros	-32,434.08	-25,993.71
Total Gastos Operacionales	-804,569.27	-629,814.41
UTILIDAD OPERACIONAL	124,852.12	111,335.77
<u>GASTOS E INGRESOS NO OPERACIONALES</u>		
Otros Ingresos	668.54	3,133.70
Otros Egresos	-3,429.93	-
TOTAL GASTOS E INGRESOS NO OPERACIONALES	-2,761.39	3,133.70
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION	122,090.73	114,469.47
DE EMPLEADOS E IMPUESTOS A LA RENTA		
(-) 15% Participación Trabajadores	-18,313.61	-17,170.42
(-) 22% Impuesto a la Renta	-26,762.78	-30,254.09
UTILIDAD DEL EJERCICIO	US\$ 77,014.34	67,044.96

Veáuse las Notas que acompañan los Estados Financieros



panamerican & asociados co.

CHIRIBOGA & JARA S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en Dólares)

	2013	<u>2012</u>
Capital Social		
Saldo Inicial	US\$ 4.200,00	4.200,00
Saldo al Final	<u>4.200,00</u>	<u>4.200,00</u>
Aportes futuras capitalización		
Saldo Inicial	105.204,75	105.204,75
Tranferencia a Utilidades Acumuladas	<u>-105.204,75</u>	<u>-</u>
Saldo al Final	<u>-</u>	<u>105.204,75</u>
Reservas		
Reserva Legal	23.430,29	23.430,29
Reserva Facultativa	<u>48,34</u>	<u>48,34</u>
Saldo al Final	<u>23.478,63</u>	<u>23.478,63</u>
Resultados por Aplicación NIIF		
Saldo al Inicio	<u>-1.346,54</u>	<u>-1.346,54</u>
Saldo al Final del Año	<u>-1.346,54</u>	<u>-1.346,54</u>
Utilidades/Pérdidas Acumuladas		
Aporte futura capitalización	105.204,75	-
Tranferencia de la Utilidad 2012	67.044,96	-
Salario Digno Ejercicio 2012	-310,47	-
Dividendos 2012	-3.144,73	-
Ajuste	<u>0,05</u>	<u>-</u>
Saldo Final	<u>168.794,56</u>	<u>-</u>
Utilidad/Pérdida del Ejercicio	122.090,73	114.469,47
(-) 15% Participación Trabajadores	-18.313,61	-17.170,42
(-) 22% Impuesto a la Renta	<u>-26.762,78</u>	<u>-30.254,09</u>
Saldo Final	<u>77.014,34</u>	<u>67.044,96</u>
TOTAL PATRIMONIO	US\$ <u>272.140,99</u>	<u>198.581,80</u>

Veáanse las Notas que acompañan los Estados Financieros

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

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

CHIRIBOGA & JARA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en Dòlares)

	<u>2013</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	
Utilidad del Ejercicio	77.014,34
AJUSTES POR;	
Depreciaciones	21.556,37
EFFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	<u>98.570,71</u>
ANTES DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO	
Aumento en Activos Financieros	-130.634,78
Disminución en Inventarios	70.292,27
Disminución en Seguros y Otros pagos Anticipados	70,28
Disminución en Activos por Impuestos Corrientes	19.812,42
Aumento en Cuentas y Documentos por Pagar	43.900,24
Aumento en Obligaciones con Instituciones Financieras	771,72
Aumento en Otras Obligaciones Corrientes	31.364,02
Aumento en Anticipo de clientes	24.845,40
Aumento en Provisione por Beneficios a Empleados	9.130,43
Disminución en Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	-961,99
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	<u>68.590,01</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION	
Compra de Activo Fijo	-58.810,93
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	<u>-58.810,93</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Disminución en Cuentas y Documentos por Pagar	-72.377,17
Aumento en Obligaciones con Instituciones Financieras	5.978,44
Pago de Dividendos	-3.144,73
Salario Digno	-310,42
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>-69.853,88</u>
AUMNETO DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	38.495,91
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL PERIODO	<u>49.511,37</u>
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	<u>88.007,28</u>

Véanse las Notas que acompañan los Estados Financieros



panamerican & asociados co.

**CHIRIBOGA & JARA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en Dólar)**

**RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS DE
CONTABILIDAD.**

CHIRIBOGA & JARA S.A., (La compañía), fue constituida en la ciudad de Guayaquil provincia del Guayas el 19 de marzo de 1998 de acuerdo a la Resolución No. 98-2-1-1-0002890 de la Superintendencia de Compañías con No. 15,633 del Registro Mercantil y anotado bajo el Repertorio No. 23,811 el 5 de agosto 1998. **El objetivo principal de la compañía** es la venta al por menor de artículo de ferretería.

CAPITAL SOCIAL

El Capital Suscrito actual es de cuatro mil doscientos dólares (US \$ 4,200.00) divididas en 4,200 acciones a razón de \$ 1.00 dólar americano por cada una de ellas aportados por los accionistas.

**PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD
APLICADOS**

La Compañía mantiene sus registros contables 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 de Compañías para regular 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. Los Registros Contables relacionados con la compra o adquisiciones, deberán ser respaldados por facturas notas o boletas de ventas emitidas por los vendedores o proveedores.

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

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

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.

ACTIVOS FINANCIEROS.

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Cuentas por Cobrar, Clientes y Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas y Otras Cuentas por Cobrar.

LOS INVENTARIOS.

Los Inventarios de materia prima están valorados al costo, y se utiliza el sistema de evaluación de costo promedio, y se mantienen en permanente rotación sin que afecten significativamente su valor razonable.

LAS PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPO.

La Propiedad, Planta y Equipo se reconoce inicialmente al costo de adquisición, y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

Cuando partes de una partida de Propiedad Planta y Equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas. La empresa reconoce como propiedad planta y equipo cualquier bien cuya vida útil sea mayor a un año y que supere los \$500,00.

El porcentaje máximo a depreciar se detalla a continuación:

<u>Activos</u>	<u>Tasas (%)</u>
Edificios	5,00
Vehículos	20,00
Instalaciones, maquinarias	10,00
Muebles, y equipos	10,00
Equipos de computación	<u>33,00</u>



panamerican & asociados co.

PARTICIPACION A EMPLEADOS (15%).

La compañía debe reconocer el 15% de sus utilidades a sus trabajadores de acuerdo a la legislación laboral. Este es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

PROVISION PARA 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 obtengan 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 del 22%.

RECONOCIMIENTOS DE INGRESOS.-

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, cuando sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad.

RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventario o propiedades, planta y equipos. Incluye todos los gastos administrativos, gastos de ventas, gastos financieros y otros gastos.- Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.



panamerican & asociados co.

CONCILIACION TRIBUTARIA

Utilidad del Ejercicio	122.090,73
(-) 15% Participación Empleados	18.313,61
(+) Gastos No Deducibles	20.935,86
(-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	3.064,00
Utilidad Gravable	121.648,98
Total Impuesto Causado	26.762,78
(-) Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal	10.887,11
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	9.991,39
(-) Retenciones en la Fuente	13.144,95
Impuesto a la Renta por Pagar	US\$ 12.722,11



panamerican & asociados co.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CHIRIBOGA & JARA S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
A EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
CAJA		
Faltante-Sobrantes	103,39	-
Fondos de Cajas Agencias	950,00	1.050,00
	<u>1.053,39</u>	<u>1.050,00</u>
BANCOS		
Pichincha Cta. Cte. No. 3139009704	28.594,20	46.442,67
Pichincha (I.M.) Cta. Cte. No. 3420977504	1.299,15	252,47
Internacional Cta. Cte. 1600609684	32.496,16	987,35
Machala Cta. Cte. 1110056296	8.008,47	-2.063,57
Amazonas Cta. Cte. No.	-	274,49
Bolivariano Cta. Cte. 925022602	16.555,91	2.567,96
	<u>86.953,89</u>	<u>48.461,37</u>
	<u>88.007,28</u>	<u>49.511,37</u>
B ACTIVOS FINANCIEROS		
Cuentas por Cobrar Clientes (1)	397.323,12	262.911,77
Otras Cuentas por Cobrar (2)	16.431,85	7.932,34
(-) Provisión cuentas incobrables	-40.455,48	-28.179,40
	<u>373.299,49</u>	<u>242.664,71</u>
1.- Cuentas por Cobrar Clientes		
Ainsa S.A.	2.104,20	3.004,49
Balladares Enterprises S.A.	1.087,20	1.287,23
Bedeschi S.A.	-	1.673,56
Cucasa	2.473,10	660,64
Jara Guevara Maximo Alberto	3.539,32	9.301,78
Juan Vicuña Barzallo	1.504,44	-
Acerías Nacionales del Ecuador	-	1.133,47
Aldaz Jimenez Julio Enrique	28.457,45	6.724,43
Arnaldo Vivanco Mejía	1.220,23	-
Ancor Rigid Plastics Ecuador	-	1.158,66
CIL C. CIA. LTDA.	1.460,05	-
Cosme Fernando Benavides	2.210,88	-
Fonseca Fonseca Celso Bolívar	2.443,50	-
Jerez Ruiz Esmeralda Elizabet	1.056,04	-
John Jacob Chiriboga Guevara	90.216,11	88.297,24
Macías Menoscal Vicente	7.600,27	747,01
PROMIGPART CIA LTDA	1.315,35	-
Rey Clotario Jimenez Astudill	1.222,74	-
Tenesaca Espinoza Carmen	1.094,52	-
Veintimilla Lozano Bolívar	5.873,60	-
Veintimilla Lozano Gina	6.097,09	-
Agricominsa Agrícola Comercio	13.258,80	11.749,78
Agripac S.A.	2.579,60	1.424,84

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

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



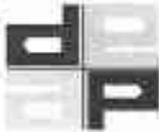
panamerican & asociados co.

Anilisa S.A.	2.044,32	-
Can- Ver	34,80	1.084,54
Carrarsa S.A.	183,21	1.599,14
CELEC EP	2.703,26	101,43
Celoplast S.A.	999,29	1.012,47
Consorcio BLOQUE 7 Y Bloque 21	2.950,95	2.950,95
Consorcio ILM -Las Iguanas	5.428,12	-
Consorcio Belfi - Ciport	-	1.941,06
Corporación para la Administración	1.895,61	1.895,61
Dupocsa	1.169,68	725,75
Duragas S.A.	1.463,06	10,64
Ditelme S.A.	-	1.005,18
Empacadora Grupo Granmar S.A.	1.353,83	120,13
Empresa Pesquera Polar S.A.	3.026,92	-
Energías del Agro San Juan S.A.	3.742,86	884,69
Envases del Litoral S.A.	-	1.333,92
Fertiza Fertilizantes	-	1.251,10
Fopcca S.A.	-	1.543,72
Fortidex S.A.	2.096,42	-
Gelo Joshep Eduardo	1.048,88	-
Holcim Ecuador S.A.	6.930,95	3.445,07
Hormigones Hercules S.A.	1.252,84	271,62
Hydriapac S.A.	2.966,20	-
Industrial Surindu S.A.	2.196,60	9.037,89
Instalación de tubos de Horming	2.580,00	184,58
Inetroc S.A.	2.761,97	3.603,32
La Fabril S.A.	3.218,56	3.345,34
La Familiar S.A.	2.110,57	405,74
Licitaciones y Contratos S.A.	3.523,10	713,60
Linde Ecuador S.A.	1.421,63	1.533,08
Liris S.A.	2.512,28	35,93
Lubrian S.A.	2.911,78	3.038,90
Lubricantes Internacionales	1.320,54	518,21
Lumitop S.A.	1.094,80	-
Mexichem Ecuador S.A.	5.318,03	-
Millennium Rios S.A.	2.507,75	-
Negocios Industriales	2.698,66	387,52
Nestle Ecuador S.A.	1.765,44	2.089,27
Omarsa Operadora	-	2.069,76
Otelo & Fabell S.A.	-	2.065,48
Papelera Nacional S.A.	6.802,84	707,66
Pesquera Centromar S.A.	6.298,86	-
Pica Plásticos Industriales S.A.	1.073,41	2.329,56
Pinturas Ecuatorianas S.A.	1.653,13	398,40
Pinturas Unidas	827,42	1.516,10
Plásticos Tropicales	2.025,91	-
Puerto Trinitaria Trinipuerto	2.085,78	512,28
Quimipac S.A.	2.515,77	-
Quimipac Ecuador S.A. Quimpacsa	1.579,91	1.579,91
Sandoya Filian Ana Maria	4.398,22	-
Seafman Sociedad Ecuatoriana	4.459,65	-
Servamain S.A.	2.108,63	-

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

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

Sevilla y Martinez Ingenieros	20.641,94	20.641,94
Sociedad Agricola e Industrial S.	505,91	18.069,65
Sonino S.A.	5.138,26	
South Americ Marine Eng & Serv.	1.062,18	
Termo Guayas Generation S.A.	14.806,70	9.107,44
Vanon S.A.	2.272,84	818,72
Varadero Maridueña S.A.	1.630,32	72,50
Cheques Posfechados	13.552,41	6.654,65
Cheques Devueltos	3.390,18	
Valores menores de \$1.000,00	42.445,45	23.134,19
	<u>397.323,12</u>	<u>262.911,77</u>

2.- Otras Cuentas por Cobrar

Anticipo y Préstamos a empleados y funcionarios	4.870,96	7.932,34
Otras Cuentas por Cobrar Empleados	2.793,34	
Anticipo Hector Chiriboga Ardito	1.075,00	
Anticipo para Viáticos	2.291,22	
Reclamos al Seguro OP. 134	1.128,75	
Anticipo Viáticos China-G.CH.	832,28	
Cuentas por Cobrar a terceros	89,14	
Anticipo Proveedores Locales	3.201,16	
Anticipo al Personal	150,00	
	<u>16.431,85</u>	<u>7.932,34</u>

C INVENTARIOS

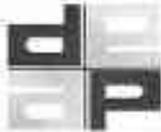
Inventarios	664.745,65	664.909,11
Mercaderías en Transito	80.078,27	150.207,08
	<u>744.823,92</u>	<u>815.116,19</u>

D SEGUROS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Seguros Pagados por Anticipado	1.106,72	1.177,00
	<u>1.106,72</u>	<u>1.177,00</u>

E ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Crédito Fiscal - IVA	11.422,68	31.235,10
	<u>11.422,68</u>	<u>31.235,10</u>



panamerican & asociados co.

H.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

CONCEPTO	SALDO AL 1/01/2013	COMPRAS ADCIONES	AJUSTES/REC LASIFICACIONES	SALDO AL 31/12/2013
<u>COSTOS</u>				
Terrenos	37150,76			37.150,76
Edificios	16.118,59			16.118,59
Instalaciones en Edificios		15.595,36		15.595,36
Muebles y Enseres	40.329,20	4.627,92		44.957,12
Equipos de Oficina	20.722,99	2.194,00		22.916,99
Equipos de Computación	42.926,97	34.438,30		77.365,27
Maquinarias y Equipos	59.531,71	505,91		60.037,62
Vehículo	49.456,08	1.449,44		50.905,52
Herramientas	3.526,12			3.526,12
Otros Activos	2.588,00			2.588,00
TOTAL COSTO	272.350,42	58.810,93		331.161,35
<u>DEPRECIACION</u>				
Edificios	-7.505,44	-805,92		-8.311,36
Muebles y Enseres	-36.122,69	-2.144,68		-38.267,37
Equipos de Oficina	-17.424,83	-981,70		-18.406,53
Equipos de Computación	-60.164,71	-10.340,10		-70.504,81
Maquinarias y Equipos	-45.929,97	-3.336,06		-49.266,03
Vehículo	-49.456,08	-3.947,91	3.526,12	-49.877,87
Herramientas	-3.526,12			-3.526,12
TOTAL DEPRECIACIÓN	-220.129,84	-21.556,37	3.526,12	-238.160,09
TOTAL ACTIVO FIJO	52.220,58	37.254,56	3.526,12	93.001,26

AA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Proveedores Locales	(1)	91.495,76	96.513,67
Proveedores Exterior	(2)	30.598,07	20.948,90
Varios Acreedores	(3)	137.917,91	98.648,93
		<u>260.011,74</u>	<u>216.111,50</u>

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

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

1.-Proveedores Locales

Kubiec	2,200,01	•
Cunalata	119,88	•
Maxiauto	149,08	498,17
Suministros Trqcarsa	626,47	•
CNT	13,75	•
Julio Oviedo	248,75	106,98
Carlos Garzon	35,56	•
Electrica de Guayaquil	•	134,30
Farletza	•	9 818,28
John Chiriboga Guevara	35,52	•
Hwmar	•	65,24
World Freight Logistics	•	419,05
Impofreico	1.114,85	•
Tuval	1,055,31	861,31
Jovichsa S.A	937,73	641,02
Freico	•	1.807,23
Telconet	0,55	•
Gasto de Importacio OP 142	50,00	•
Promahico Cia.Ltda	119,88	•
Hernan Valverde	•	1,092,24
Guillermo Duran	23,49	•
Ginger Jairala	82,43	•
Cucasa CIA LTDA	163,44	•
Jorge Zarama	107,56	•
Frenoseguro CIA LTDA	32,02	•
Matsol S A	527,46	146,52
Carkani CIA LTDA	1.560,21	•
Citikold S.A	55,00	•
Fertisa S.A	216,15	•
Seginter S A	420,11	•
Viviana Orellana	421,14	•
Imaco	68.325,95	68.325,95
Tarjetas de Crédito Pacificard	2.032,55	•
T/C Diferido Pacificard	6.627,82	•
I/C Diferido Pacificard G.CH.	3.828,37	•
Otros Proveedores	•	10.669,18
Reposiciones Caja Chica por Pagar	364,72	1.928,24
	91.495,76	96.513,67

2.- Proveedores del Exterior

OP 145 PARKER	30.598,07	•
OP 128 STROBBE HNOS SRL	•	20.948,90
	30.598,07	20.948,90

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

Email: consultora_coumartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

3.-Varios Acreedores

Flora Guevara Arias	11,188.38	32.650.68
Viviana Orellana Mendoza	80.000,00	-
Daniel Chiriboga	2.085,11	-
Valores en Tránsito	44.644,42	62.128,97
Otros Cuentas por Pagar	-	3.869,28
	<u>137.917,91</u>	<u>98.648,93</u>

BB OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Banco del Pichincha	(1)	8.424,68	28.094,82
Banco Machala		-	18.555,27
T/C Visa		-	132,53
T/C Pacificard		-	472,23
Banco Internacinal	(2)	39.601,89	-
		<u>48.026,57</u>	<u>47.254,85</u>

1.- Préstamo otorgado por el Banco Pichincha por el valor de \$25,000,00 con una tasa de interés del 11,20% anual reajutable, a 18 meses plazo con fecha de emisión 30 de abril del 2013 y con fecha de vencimiento 22 de octubre del 2014.

2.- Préstamo otorgado por el Banco Internacional, por el valor de \$ 50,000,00 con una tasa de interés de 11,23% anual reajutable, a 18 meses plazo, con fecha de emisión 29 de agosto del 2013 y con fecha de vencimiento el 20 de febrero del 2015 (ver nota HH).

DD OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Con la Administración Tributaria	(1)	38.842,69	25.755,87
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio		12.722,11	5.606,37
Con en IESS	(2)	10.216,52	5.073,42
Por Beneficios de Ley a Empleados	(3)	16.042,67	11.167,50
Participación Trabajadores por Pagar		18.313,61	17.170,42
		<u>96.137,60</u>	<u>64.773,58</u>

1.-Con la Administración Tributaria

Retención en la Fuente	7.268,85	956,18
Retención IVA	31.573,84	688,51
IVA por ventas a crédito	-	21.787,32
Saldo por Pagar	-	2.323,86
	<u>38.842,69</u>	<u>25.755,87</u>

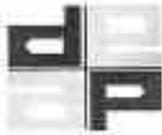
2.-Con el IESS

Préstamos Quirografarios	495,38	230,30
Préstamos Hipotecarios	677,24	677,24
Fondos de Reserva	-	360,89
Aporte al IESS	9.043,90	3.804,99
	<u>10.216,52</u>	<u>5.073,42</u>

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

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

3.- Por Beneficios de Ley a Empleados

Sueldos	38,87	2.266,25
Décimo tercer Sueldo	2.074,49	1.474,80
Décimo cuarto Sueldo	6.564,34	5.430,46
Vacaciones	7.364,97	1.995,99
	<u>16.042,67</u>	<u>11.167,50</u>

EE CUENTA POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Inmobiliaria Chiriboga & Jara S.A.	31.872,35	32.834,33
	<u>31.872,35</u>	<u>32.834,33</u>

FF ANTICIPO DE CLIENTES

Anticipo Clientes	28.417,93	3.572,53
	<u>28.417,93</u>	<u>3.572,53</u>

GG CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuentas por Pagar Accionistas	(1) 298.240,90	446.253,71
Otras Cuentas por Pagar L/P	(2) 244.315,83	168.680,17
	<u>542.556,73</u>	<u>614.933,88</u>

1.- Cuentas por Pagar Accionistas

Chiriboga Guevara Cesar Gastón	143.534,44	104.833,61
Chiriboga Guevara Pedro Josias	94.386,19	104.833,61
Chiriboga Guevara Daniel Absalon	-	65.032,23
Chiriboga Guevara Jhon Jacob	-	104.833,61
Chiriboga Ardillo Hector Gastón	29.566,41	32.516,11
Guevara Arias Flora Europa	29.566,41	32.516,11
Jara Guevara Victor Plinio	1.187,45	1.688,43
	<u>298.240,90</u>	<u>446.253,71</u>

2.- Otras Cuentas por Pagara L/P

Flora Europa Guevara Arias	146.876,17	148.876,14
Chiriboga Guevara John Jacob	-	19.804,03
Otras Cuentas por pagar L.P.	97.439,66	-
	<u>244.315,83</u>	<u>168.680,17</u>

HH OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Banco Internacional	5.978,44	-
	<u>5.978,44</u>	<u>-</u>

Préstamo otorgado por el Banco Internacional, por el valor de \$ 50,000,00 con una tasa de interés de 11.23% anual reajutable, a 18 meses plazo, con fecha de emisión 29 de agosto del 2013 y con fecha de vencimiento el 20 de febrero del 2015.

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

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

JJ PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Provisión para Desahucio	5.974,00	3700,58
Provisión para Jubilación Patronal	20.545,00	13687,99
	<u>26.519,00</u>	<u>17.388,57</u>

LL.- Capital Social

El capital social de la compañía es de cuatro mil doscientos dólares de los Estados Unidos de América con un valor nominal de un dólar de los Estados Unidos de América cada una, como sigue:

LL.- PATRIMONIO

ACCIONISTAS	N. ACCION	VALOR NOMINAL	VALOR TOTAL
Chiriboga Guevara Cesar Gastón	2322	1,00	2.322,00
Chiriboga Guevara Pedro Josias	1084	1,00	1.084,00
Chiriboga Ardito Hector Gastón	387	1,00	387,00
Guevara Arias Flora Europa	387	1,00	387,00
Jara Guevara Víctor Plinio	20	1,00	20,00
			<u>4.200,00</u>

RESERVA LEGAL

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 10% 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.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de preparación de los estados financieros (Mayo, 12 2014), No se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.