



panamerican & asociados co.

CHIRIBOGA & JARA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CON LA OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE



panamerican & asociados co.

CHIRIBOGA & JARA S.A.

<u>INDICE</u>	<u>Paginas No.</u>
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	9-19



panamerican & asociados co.

Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas y Junta de Directores de:

CHIRIBOGA & JARA S.A.

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **CHIRIBOGA & JARA S.A.** 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 representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, debido ya sea a fraude o error.



panamerican & asociados co.

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.

Opinión:

6. En nuestra opinión los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos significativos la situación financiera de **CHIRIBOGA & JARA S.A.** 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

7. Nuestra opinión conjuntamente con los anexos, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **CHIRIBOGA & JARA S.A.** 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 Martinez C., Socio
Representante Legal
RNC- No. 13.333

CONMARTINEZ C. LTDA.
RNAE No. 110

Guayaquil, Ecuador
Abril 29, 2015



panamerican & asociados co.

CHIRIBOGA & JARA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en Dólares)

	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>
<u>ACTIVOS</u>			
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	A	88.007,28	63.445,43
Activos Financieros	B	360.878,87	312.209,38
Inventarios	C	744.823,92	844.940,27
Seguros y Otros pagos Anticipados	D	13.527,34	15.786,04
Activos por Impuestos Corrientes	E	11.422,68	7.990,35
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.218.660,09	1.244.371,47
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			
Propiedades, Planta y Equipo	H	93.001,26	268.148,91
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		93.001,26	268.148,91
TOTAL DE ACTIVO	US\$	1.311.661,35	1.512.520,38
<u>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>			
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Cuentas y Documentos por Pagar	AA	260.011,74	234.545,17
Obligaciones con Instituciones Financieras	BB	48.026,57	196.580,17
Otras Obligaciones Corrientes	DD	96.137,60	72.993,37
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	EE	31.872,35	-
Anticipo de Clientes	FF	28.417,93	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		464.466,19	504.118,71
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>			
Cuentas y Documentos por Pagar	GG	542.556,73	552.676,85
Obligaciones con Instituciones Financieras	HH	5.978,44	19.776,38
Provisiones por Beneficios a Empleados	JJ	26.519,00	47.967,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		575.054,17	620.420,23
TOTAL PASIVO		1.039.520,36	1.124.538,94
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	LL	4.200,00	25.200,00
Reserva Legal		23.478,63	23.478,63
Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción NIIF		-1.346,54	-
Utilidad/Pérdidas Acumuladas		168.794,56	260.699,62
Utilidad/Pérdida del Ejercicio		77.014,34	78.603,19
TOTAL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		272.140,99	387.981,44
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	US\$	1.311.661,35	1.512.520,38


Sr. Gerardo Chiriboga Guevara
Gerente General
C.I. 0908382765


Sr. Jeffre Torres Panta
Comptador General
RUC. 0905329256001

Véase 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



CHIRIBOGA & JARA S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en Dólares)

<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Ventas 12%	US\$ 2.026.879,70	2.176.075,42
(-) Descuentos en Ventas	-323.101,09	-367.344,38
(-) Devoluciones en Ventas	-49.014,40	-82.336,72
TOTAL VENTAS	1.654.764,21	1.726.394,32
(-) COSTO DE VENTA		
Costo de Venta	-725.342,82	-710.915,61
Servicios de Acopada	-	-12.027,48
TOTAL COSTO DE VENTA	-725.342,82	-722.943,09
Utilidad Bruta en Ventas	929.421,39	1.003.451,23
(-) GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de Administración y Ventas	-772.135,19	-882.750,49
Gastos Financieros	-32.434,08	-44.102,38
Total Gastos Operacionales	-804.569,27	-926.852,87
UTILIDAD OPERACIONAL	124.852,12	76.598,36
<u>GASTOS E INGRESOS NO OPERACIONALES</u>		
Otros Ingresos	668,54	34.910,09
Otros Egresos	-3.429,93	-
TOTAL GASTOS E INGRESOS NO OPERACIONALES	-2.761,39	34.910,09
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION DE EMPLEADOS E IMPUESTOS A LA RENTA	122.090,73	111.508,45
(-) 15% Participación Trabajadores	-18.313,61	-16.726,27
(-) 22% Impuesto a la Renta	-26.762,78	-16.178,99
UTILIDAD DEL EJERCICIO	US\$ 77.014,34	78.603,19


 Sr. Gaspar Chiriboga Guevara
 Gerente General
 Cl. 0908382765


 Sr. Joffre Torres Panta
 Contador General
 RUC. 0905329256001

Véanse 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



consultora con martinez & asociados co.

CHIRIBOGA & JARA S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en Dólares)

	2013	2014
Capital Social		
Saldo Inicial	US\$ 4.200,00	4.200,00
Aumento de Capital	-	21.000,00
Saldo al Final	4.200,00	25.200,00
Aportes futuras capitalización		
Saldo Inicial	-	-
Transferencia a Utilidades Acumuladas	-105.204,75	-
Saldo al Final	-105.204,75	-
Reservas		
Reserva Legal	23.430,29	23.430,29
Reserva Facultativa	48,34	48,34
Saldo al Final	23.478,63	23.478,63
Resultados por Aplicación NIIF		
Saldo al Inicio	-1.346,54	-1.346,54
Ajuste por NIIF Vta. De Terreno	-	17.531,53
Saldo al Final del Año	-1.346,54	16.184,99
Utilidades/Pérdidas Acumuladas		
Saldo Inicial	-	168.794,56
Aporte futura capitalización	105.204,75	-
Transferencia de la Utilidad 2013	67.044,96	77.014,34
Salario Digno Ejercicio 2013	-310,47	-1.294,27
Dividendos 2012	-3.144,73	-
Ajuste	0,05	-
Saldo Final	168.794,56	244.514,63
Utilidad/Pérdida del Ejercicio	122.090,73	111.508,45
(-) 15% Participación Trabajadores	-18.313,61	-16.726,27
(-) 22% Impuesto a la Renta	-26.762,78	-16.178,99
Saldo Final	77.014,34	78.603,19
TOTAL PATRIMONIO	US\$ 272.140,99	387.981,44


Sr. Gastón Chiriboga Guevara
Gerente General
Cl. 0908382765


Sr. Joffre Torres Panta
Comptador General
RUC. 0905329256001

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



CHIRIBOGA & JARA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
 (Expresado en Dólares)

<u>Flujos de Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes	1.772.955,36
Pago a Proveedores por el suministros de bienes y servicios	-848.526,01
Otros pagos por actividades de operación	-889.400,74
Impuestos a las Ganacias Pagadas	-40.969,61
Otras entradas (salidas) de efectivo	-14.920,14
Efectivo neto utilizado de Actividades de Operación	-20.861,14
<u>Flujo de efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-199.611,69
Otras entradas (salidas) de efectivo	35.890,72
Anticipos de efectivo efectuado a terceros	-
Efectivo neto utilizado de Actividades de Inversión	-163.720,97
<u>Flujo de efectivo procedentes de Actividades de Financiamiento</u>	
Otras entradas (salida) de efectivo	160.020,26
Efectivo neto utilizado de Actividades de Financiamiento	160.020,26
Incremento neto de Efectivo y Equivalentes de Efectivo	-24.561,85
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al principio del período	88.007,28
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del período	63.445,43

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

Ganancia (Pérdida) antes del 15% a trabajadores e Impuesto a la Renta	111.508,45
Ajuste por partidas distiatas al Efectivo	-8.441,22
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	24.464,04
Ajustes por gastos en provisiones	0,00
Ajustes por gastos por Impuesto a la Renta	-16.178,99
Ajustes por gastos por participación trabajadores	-16.726,27
Cambios en Activos y Pasivos	-123.928,37
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	46.561,04
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	2.108,45
(Incremento) disminución en anticipo de proveedores	433,59
(Incremento) disminución en Inventarios	-100.116,35
(Incremento) disminución en otros activos	-62.982,57
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-25.466,57
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	24.880,33
Incremento (disminución) en beneficios empleados	6.666,06
Incremento (disminución) en otros pasivos	-16.012,35
Flujos de efectivo netos procedentes de Actividades de Operación	-20.861,14


 Sr. Gastón Chiriboga Guevara
 Gerente General
 C.I. 0908382765


 Sr. Joffre Torres Pantoja
 Contador General
 R.U.C. 0905329256001

Véanse 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.

**CHIRIBOGA & JARA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(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 Reportorio 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 veinticinco mil doscientos dólares (US \$ 25.200.00) 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.



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	111.508,45
(-) 15% Participación Empleados	16.726,27
(-) Otras Rentas Excentas	33.682,57
(+) Gastos No Deducibles	19.692,72
(-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	7.251,44
UTILIDAD GRAVABLE	73.540,89
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	16.179,00
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	13.931,21
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	2.247,79
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	13.144,95
(-) Retenciones en la Fuente realizadas en el ejercicio fiscal	17.411,26
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-2.018,52



panamerican & asociados co.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CHIRIBOGA & JARA S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

A	EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2013	2014
	CAJA		
	Faltante-Sobrantes	103,39	116,06
	Fondos de Cajas Agencias	950,00	616,35
		<u>1.053,39</u>	<u>732,41</u>
	BANCOS	2013	2014
	Pichincha Cta. Cte. No. 3139009704	28.594,20	13.805,57
	Pichincha (T.M.) Cta. Cte. No. 3420977504	1.299,15	316,75
	Internacional Cta. Cte. 1600609684	32.496,16	19.303,62
	Machala Cta. Cte. 1110056296	8.008,47	15.652,46
	Rumiñahui Cta. Cte. 8016612604	-	79,19
	Guayaquil Cta. Cte. 4590740-6	-	796,30
	Bolvariano Cta. Cte. 925022602	16.555,91	12.759,13
		<u>86.953,89</u>	<u>62.713,02</u>
		<u>88.007,28</u>	<u>63.445,43</u>
	B	ACTIVOS FINANCIEROS	
		2013	2014
	Cuentas por Cobrar Clientes	(1) 397.323,12	350.762,08
	Cuentas por Cobrar Terceros	(2) 4.011,23	1.902,78
	(-) Provisión cuentas incobrables	-40.455,48	-40.455,48
		<u>360.878,87</u>	<u>312.209,38</u>
	1. Corresponde al saldo de cuentas por cobrar clientes procedentes de actividades ordinarias entre las principales se encuentra Ainsa S.A., Jara Guevara Máximo, AgricominsaAgricolaComerce, Termo guayas Generation S.A., La Fabril S.A., La Familia S.A., Plásticos Tropicales, entre otros. Cabe mencionar que estos saldos no generan intereses.		
	2.- Cuentas por Cobrar Terceros		
	Otras Cuentas por Cobrar Empleados	2.793,34	-
	Inmobiliaria CH&J S.A.	-	1.823,19
	Reclamos al Seguro OP. 134	1.128,75	-
	Cuentas por Cobrar a terceros	89,14	79,59
		<u>4.011,23</u>	<u>1.902,78</u>
	C	INVENTARIOS	
		2013	2014
	Inventarios	664.745,65	683.157,43
	Mercaderías en Tránsito	80.078,27	161.782,84
		<u>744.823,92</u>	<u>844.940,27</u>



panamerican & asociados co.

D SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		2013	2014
Seguros Pagados por Anticipado	(1)	1.106,72	3.799,01
Anticipo y Préstamos a empleados y funcionarios		4.870,96	4.367,61
Anticipo a empleados y funcionarios		-	4.511,05
Anticipo Hector Chiriboga Ardito		1.075,00	-
Anticipo para Viáticos		2.291,22	766,35
Anticipo Viáticos China-G.CH.		832,28	-
Anticipo Proveedores Locales		3.201,16	2.342,02
Anticipo al Personal		150,00	-
		13.527,34	15.786,04

1.- Representa la contratación de pólizas de seguro pagados por anticipado, que se va cargando al gasto conforme se devenga el tiempo transcurrido. Estas pólizas cubren mercaderías, equipos, instalaciones y vehículos contra todo riesgo.

E. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		2013	2014
Crédito Tributario a Favor de la empresa IVA		11.422,68	5.971,82
Crédito Tributario a Favor de la empresa I.R.		-	2.018,53
		11.422,68	7.990,35

H.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

CONCEPTO	SALDO AL 1/01/2014	COMPRAS ADICIONES	VENTAS/BA JAS	RECLASIFI CACION	SALDO AL 31/12/2014
COSTOS					
Terrenos	37.150,76	39689,32	10.195,74		66.644,34
Edificios	16.118,59	96.480,93	7.335,79		105.263,73
Instalaciones en Edificios	15.595,36	1.570,09	-	-469,09	16.696,36
Muebles y Enseres	44.957,12	1.347,25	-	277,14	46.581,51
Equipos de Oficina	22.916,99	3.556,32	-	330,50	26.803,81
Equipos de Computación	77.365,27	7.110,09	-	-128,57	84.346,79
Maquinarias y Equipos	60.037,62	-	-		60.037,62
Vehículo	50.905,52	67.899,24	-	-520,00	118.284,76
Herramientas	3.526,12	-	-		3.526,12
Otros Activos	2.588,00	-	-		2.588,00
TOTAL COSTO	331.161,35	217.653,24	17.531,53	-510,02	530.773,04
DEPRECIACION					
Edificios	-8.311,36	-2.364,91	-	770,04	-9.906,23
Muebles y Enseres	-38.267,37	-2.144,01	-	1.619,23	-38.792,15
Equipos de Oficina	-18.406,53	-981,00	-	405,29	-18.982,24
Equipos de Computación	-70.504,81	-12.682,19	-		-83.187,00
Maquinarias y Equipos	-49.266,03	-3.336,00	-	334,12	-52.267,91
Vehículo	-49.877,87	-6.084,61	-		-55.962,48
Herramientas	-3.526,12	-	-		-3.526,12
TOTAL DEPRECIACIÓN	-238.160,09	-27.592,72	-	3.128,68	-262.624,13
TOTAL ACTIVO FIJO	93.001,26	190.060,52	17.531,53	2.618,66	268.148,91

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



panamerican & asociados co.

<u>AA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Proveedores Locales (1)	91.495,76	77.478,02
Proveedores Exterior (2)	30.598,07	-
Varios Acreedores (3)	137.917,91	87.067,15
Cuentas por Pagar Relacionadas (4)	-	70.000,00
	<u>260.011,74</u>	<u>234.545,17</u>
 <u>1.- Proveedores Locales</u>		
Proveedores Locales	23.169,81	9.152,07
Imco	68.325,95	68.325,95
	<u>91.495,76</u>	<u>77.478,02</u>
 <u>2.- Proveedores del Exterior</u>		
OP 145 PARKER	30.598,07	8.739,63
OP 148 PARKER	-	1.574,22
OP 157 PARKER	-	2.024,85
Transferencia a Impuesto	-	12.338,70
	<u>30.598,07</u>	<u>-</u>
 <u>3.- Varios Acreedores</u>		
Flora Guavara Arias	11.188,38	-
Viviana Orellana Mendoza	80.000,00	15.000,00
Daniel Chiriboga	2.085,11	-
Valores en Tránsito	44.644,42	67.067,15
Otros Cuentas por Pagar	-	5.000,00
	<u>137.917,91</u>	<u>87.067,15</u>
 <u>4.- Cuentas por Pagar Relacionadas</u>		
Inmobiliaria CH&J S.A.	-	70.000,00
	<u>-</u>	<u>70.000,00</u>
 <u>BB OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</u>		
Banco del Pichincha	8.424,68	-
Banco Machala (1)	-	30.000,00
Intereses Banco Machala	-	550,00
Obligaciones Tarjetas de Crédito (2)	-	9.211,40
Banco Internacional Porción C.P. (3)	39.601,89	96.818,77
Banco Internacional Financiación OP. 160	-	60.000,00
	<u>48.026,57</u>	<u>196.580,17</u>

Operación N° 14023570-00
Fecha de Inicio: 30 de octubre del 2014
Fecha de vencimiento: 29 de enero del 2015

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



panamerican & asociados co.

2.- Obligaciones Tarjetas de Crédito

Visa Pichincha-Corriente	-	1.522,38
Visa Pichincha-Diferido	-	1.914,05
Pacificard -Corriente	-	3.398,91
Pacificard -Diferido	-	2.376,06
	-	<u>9.211,40</u>

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.

DD OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Con la Administración Tributaria	(1) 38.842,69	23.341,85
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	12.722,11	-
Con en IESS	(2) 10.216,52	11.147,89
Por Beneficios de Ley a Empleados	(3) 16.042,67	21.777,36
Participación Trabajadores por Pagar	18.313,61	16.726,27
	<u>96.137,60</u>	<u>72.993,37</u>

1.-Con la Administración Tributaria

Retención en la Fuente	7.268,85	800,02
Retención IVA	31.573,84	1.005,50
Impuesto a la Renta Personal	-	6.740,60
IVA por ventas a crédito	-	12.372,45
IVA por Pagar	-	2.423,28
	<u>38.842,69</u>	<u>23.341,85</u>

2.-Con el IESS

Prestamos Quirografarios	495,38	765,65
Prestamos Hipotecarios	677,24	917,63
Otras Retenciones Personal	-	15,35
Fondos de Reserva	-	196,08
Aporte al IESS	9.043,90	9.253,18
	<u>10.216,52</u>	<u>11.147,89</u>

3.- Por Beneficios de Ley a Empleados

Sueldos	38,87	-
Décimo tercer Sueldo	2.074,49	2.959,59
Décimo cuarto Sueldo	6.564,34	8.601,45
Vacaciones	7.364,97	10.216,32
	<u>16.042,67</u>	<u>21.777,36</u>

EE CUENTA POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

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



panamerican & asociados co.

FF ANTICIPO DE CLIENTES	2013	2014
Anticipo Clientes	28.417,93	-
	<u>28.417,93</u>	<u>-</u>
GG CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2013	2014
Cuentas por Pagar Accionistas	(1) 298.240,90	313.135,35
Otras Cuentas por Pagar L/P	(2) 244.315,83	239.541,50
	<u>542.556,73</u>	<u>552.676,85</u>
1.- Cuentas por Pagar Accionistas		
Chiriboga Guevara Cesar Gastón	143.534,44	179.056,10
Chiriboga Guevara Pedro Josías	94.386,19	73.758,98
Chiriboga Ardillo Hector Gastón	29.566,41	29.566,41
Guevara Arias Flora Europa	29.566,41	29.566,41
Jara Guevara Victor Plinio	1.187,45	1.187,45
	<u>298.240,90</u>	<u>313.135,35</u>
2.- Otras Cuentas por Pagara L/P		
Flora Europa Guevara Arias	146.876,17	143.105,51
Otras Cuentas por pagar L.P.	97.439,66	96.435,99
	<u>244.315,83</u>	<u>239.541,50</u>
HH OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2013	2014
Banco Internacional	5.978,44	19.776,38
	<u>5.978,44</u>	<u>19.776,38</u>
<p>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.</p>		
II PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	2013	2014
Provisión para Desahucio	5.974,00	9.834,00
Provisión para Jubilación Patronal	20.545,00	38.133,00
	<u>26.519,00</u>	<u>47.967,00</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:



panamerican & asociados co.

ACCIONISTAS	N. ACCION	VALOR NOMINAL	VALOR TOTAL
Chiriboga Guevara Cesar Gastón	17170	1,00	17.170,00
Chiriboga Guevara Pedro Josias	8010	1,00	8.010,00
Jara Guevara Víctor Plinio	20	1,00	20,00
			<u>25.200,00</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 Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador.

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