



panamerican & asociados co.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
A.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
Caja	(1) 1.600,00	1.106,74
Bancos	(2) 47.262,13	7.317,41
	US\$ <u>48.862,13</u>	<u>8.424,15</u>

1.-Caja

Caja	0,00	688,83
Guadalupe Aragundy	300,00	202,16
Caja Haciendas	1.000,00	0,00
Fernando Sosa	300,00	215,75
	<u>1.600,00</u>	<u>1.106,74</u>

2.-Bancos

Banco Pichincha Cta. Cte. # 3422101104	11.837,00	0,00
Banco Produbanco Ahorro. # 120601011	35.425,13	0,00
Otros	0,00	7.317,41
	<u>47.262,13</u>	<u>7.317,41</u>

Explicación resumida de los cambios por conversión a NIIF

La empresa ajusto la cuenta bancos por que habian cheques que se habían girado y no cobrado por el valor de \$ 49,81 con cargo a la cuenta Resultados Acumulados por Adopción Primera Vez NIIF de acuerdo a lo que establecen las NIIF para PYMES.

B.-ACTIVOS FINANCIEROS

Clientes	6,63	11.466,02
Otras Cuentas por Cobrar	(1) 82.576,96	16.410,43
	US\$ <u>82.583,59</u>	<u>27.876,45</u>

2.-Otras Cuentas por Cobrar

Prestamos a Trabajadores	2.318,74	13.775,43
Prestamos Oceanica	0,00	2.635,00
Prestamo PADOA	35.337,10	0,00
Cuentas por Cobrar El Toro	207,66	0,00
Cuenta por Cobrar Gasolinera San Luis	1.392,64	0,00
Cuenta por Cobrar Palmanabi	30.000,00	0,00
Ing. Luis Mariano Cevallos	13.320,82	0,00
	<u>82.576,96</u>	<u>16.410,43</u>

C.-INVENTARIOS

Almacen Producido	(1) 39.100,00	180.000,00
	US\$ <u>39.100,00</u>	<u>180.000,00</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.-Almacen Producido

Ganado Bovino	39.100,00	180.000,00
	39.100,00	180.000,00

D.-SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Seguros pagados por Anticipado	1.376,67	0,00
Anticipo de Proveedores	1.100,00	1.774,58
Otros Anticipos Entregados	1.114,15	0,00
	<u>3.590,82</u>	<u>1.774,58</u>
	US\$ 3.590,82	1.774,58

E.-ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Iva Compras	0,00	0,00
Retenciones en la Fuente	3.236,27	9.595,30
Anticipo de Impuesto a la Renta	0,00	186,00
	<u>3.236,27</u>	<u>9.781,30</u>
	US\$ 3.236,27	9.781,30

H.-PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

CONCEPTO	SALDO A 01/01/2012	COMPRAS ADICIONES	VENTAS TRANSF.	SALDO 31/12/2012
COSTOS				
Terrenos	1.028.818,28	-	293.857,52	734.960,76
Edificios	23.166,29	-	-	23.166,29
Instalaciones	8.370,00	-	-	8.370,00
Equipo de Computación	1.486,50	212,50	-	1.699,00
Muebles y Enseres	3.850,00	694,04	-	4.544,04
Maquinaria y Equipos	77.472,47	-	52.172,47	25.300,00
Vehículo	25.300,00	103.137,12	-	128.437,12
TOTAL COSTO	1.168.463,54	104.043,66	346.029,99	926.477,21
DEPRECIACION				
Depreciación Acumulada	-43.658,72	-15.913,90	-	-59.572,62
TOTAL DEPRECIACIÓN	-43.658,72	-15.913,90	-	-59.572,62
TOTAL ACTIVO FIJO	1.124.804,82	88.129,76	346.029,99	866.904,59

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

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

J.-ACTIVOS BIOLÓGICOS

Animales Vivos en Producción	(1)	247.195,00	0,00
	US\$	<u>247.195,00</u>	<u>0,00</u>

1.-Animales Vivos en Producción

Ganados-Semovientes		247.195,00	0,00
		<u>247.195,00</u>	<u>0,00</u>

Explicación resumida de los cambios por conversión a NIIF

En su período de transición la Administración de la Compañía procedió a reclasificar esta cuenta, para una apropiada presentación de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES sección # 4, ya que se encontraba como Inventario en el Estado de Situación Financiera.

AA.-CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Proveedores Locales	(1)	2.274,97	3.450,64
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	(2)	507,37	0,00
	US\$	<u>2.782,34</u>	<u>3.450,64</u>

1.- Proveedores Locales

Aseguradora del Sur	863,81	747,66
Bermeo Robles Luis Fabian	0,00	373,31
Burneo Ocampo Luis Eduardo	0,00	30,00
Ganchozo Zambrano Walter Vicente	0,00	891,00
Mendoza Peñarrieta Sandy Marcela	0,00	1.403,67
Corporación Nacional de Electricidad S.A.	10,12	0,00
Crespo Pando Tomas Marcelino Honorio	3,70	0,00
Jalca Gallegos Olivia Robertina	2,98	0,00
Moncayo Zambrano Roque Vicente	44,00	0,00
Zambrano Bazarro Maribel del Rosario	13,50	0,00
Zambrano Cobeña Pablo Alberto	602,68	0,00
Gasolinera San Luis	314,69	5,00
Zurita Basantes Edison German	419,49	0,00
	<u>2.274,97</u>	<u>3.450,64</u>

2.- Otras Cuentas por Pagar

Cuentas por Pagar Padoa S.A.	392,00	0,00
Multas a Empleados	115,37	0,00
	<u>507,37</u>	<u>0,00</u>

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

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

CC.-OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Banco Pichincha (a)	22.368,38	0,00
	US\$ <u>22.368,38</u>	<u>0,00</u>

(a) Préstamo otorgado por el Banco Pichincha por un valor de \$ 35,000.00, tasa de interés 11.5%, Fecha de Inicio 20/04/2012, con un Vencimiento de 12/10/2013.

HH.-OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Con la Administración Tributaria	(1) 889,66	1.654,47
Con el IESS	(2) 2.111,10	0,00
Por Beneficios de Ley a Empleados	(3) 12.478,96	0,00
15% Participación trabajadores por pagar del ejercicio	1.982,91	7.550,59
	US\$ <u>17.462,63</u>	<u>9.205,06</u>

1.-Con la Administración Tributaria

Retención en la Fuente	599,64	1.123,98
Retención IVA	290,02	530,49
	<u>889,66</u>	<u>1.654,47</u>

2.-Con el IESS

Aporte Personal	918,03	0,00
Aporte Patronal	1.193,07	0,00
	<u>2.111,10</u>	<u>0,00</u>

3.-Por Beneficios de Ley a Empleados

Decimo Tercer Sueldo	818,25	0,00
Decimo Cuarto Sueldo	7.008,48	0,00
Vacaciones	4.652,23	0,00
	<u>12.478,96</u>	<u>0,00</u>

JJ.-CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Cuentas por Pagar	0,00	323.610,64
	US\$ <u>0,00</u>	<u>323.610,64</u>

Explicación resumida de los cambios por conversión a NIIF

La empresa procedió a dar de baja parte de la cuenta de Otras Obligaciones con Terceros, por el valor de \$ 482,791.76, por no tener sustento con estas obligaciones con cargo a la cuenta Resultados Acumulados por Adopción Primera Vez NIIF de acuerdo a lo que establece las NIIF para PYMES.



panamerican & asociados co.

KK.-ANTICIPOS DE CLIENTES

Anticipos de Clientes

	217.029,34	0,00
US\$	<u>217.029,34</u>	<u>0,00</u>

RR.-PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Jubilación Patronal

6.888,35

4.878,97

Otros Beneficios no Corrientes para los Empleados

1.619,94

1.151,81

US\$	<u>8.508,29</u>	<u>6.030,78</u>
------	-----------------	-----------------

Explicación resumida de los cambios por conversión a NIIF

La empresa procedió a registrar la cuenta Jubilación Patronal y Otros Beneficios no Corrientes para los Empleados, con cargo a la cuenta Resultados Acumulados por Adopción Primera Vez NIIF de acuerdo a lo que establecen las NIIF para PYMES.

LL.-PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

ACCIONISTAS	% ACCION	No. ACCION	VALOR NOMINAL	VALOR TOTAL
Cevallos Muñoz Galo Arturo	49,53	13.979	1,00	13.979,00
Cevallos Muñoz Luis Arturo	49,53	13.979	1,00	13.979,00
Cevallos Muñoz Luis Gabriel	0,00	1	1,00	1,00
Cevallos Nuñez María Gabriela	0,94	266	1,00	266,00
	<u>100</u>	<u>28.225</u>		<u>28.225,00</u>