



panamerican & asociados co.

SAMAYACU C. LTDA

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_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

SAMAYACU C. LTDA.

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



panamerican & asociados co.

Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas de
SAMAYACU C. LTDA.
Machala, Ecuador

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **SAMAYACU C. LTDA.** 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 auditoria 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 auditoria. Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planifiquemos y realicemos una auditoria 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 los riesgos, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de

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

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

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.

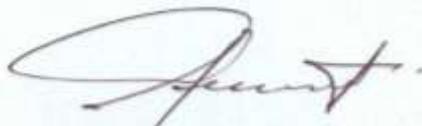
Limitación

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 \$ **17.725.74** son razonables debido a que nuestra contratación como auditores externos fue tardía.

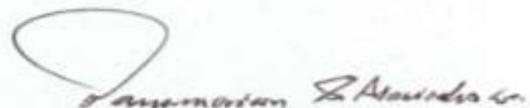
Opinión

5. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **SAMAYACU C. LTDA.** 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 Martinez C., Socio
Representante Legal
RNC- No. 13.333



CONMARTINEZ C. LTDA.
RNAE No. 110

Machala, Ecuador
6, 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.

SAMAYACU C. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en Dólares)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	A	US\$ 4.860,49	22.058,45
Activos Financieros	B	158.807,36	41.889,23
Inventarios	C	17.725,74	25.049,33
Servicios y Otros Pagos Anticipados	D	3.218,83	4.811,70
Activos por Impuestos Corrientes	E	56.497,62	45.640,89
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		241.110,04	139.449,60
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			
Propiedades Planta y Equipo	G	996.248,36	993.761,34
Activos Biológicos	I	340.938,72	340.938,72
Otros Activos No Corrientes	L	1.488,77	1.488,77
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.338.675,85	1.336.188,83
TOTAL ACTIVOS		1.579.785,89	1.475.638,43
<u>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>			
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Cuentas y Documentos por Pagar	AA	77.220,54	38.410,08
Otras Obligaciones Corrientes	DD	54.598,86	42.467,65
TOTAL PASIVO CORRIENTE		131.819,40	80.877,73
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>			
Obligaciones con Instituciones Financieras	HH	27.866,10	-
Provisiones por Beneficios a Empleados	JJ	12.841,98	8.814,81
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		40.708,08	8.814,81
TOTAL PASIVOS		172.527,48	89.692,54
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	LL	30.200,00	30.200,00
Reserva Legal		3.555,16	3.555,16
Resultados Acumulados		154.433,19	144.703,93
Resultados Acumulados por aplicación NIIF		1.182.757,54	1.182.757,54
Utilidad del Ejercicio		36.312,52	24.729,26
TOTAL PATRIMONIO		1.407.258,41	1.385.945,89
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		US\$ 1.579.785,89	1.475.638,43

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.

SAMAYACU C. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en Dólares)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</u>		
Ventas de Bienes		
Exportación de Frutas	US\$ 1.456.705,50	1.384.350,78
Ventas por reembolsos de gastos	-	246,40
TOTAL VENTAS	1.456.705,50	1.384.597,18
<u>(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</u>		
Costo de Venta	-1.142.212,08	-1.155.912,63
TOTAL COSTO DE VENTA	-1.142.212,08	-1.155.912,63
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	314.493,42	228.684,55
<u>(-) GASTOS OPERACIONALES</u>		
Gastos Administrativos	-183.050,43	-131.679,13
Gastos de Ventas	-57.770,48	-40.115,20
Gastos Financieros	-4.416,08	-3.170,61
TOTAL DE GASTOS OPERACIONALES	-245.236,99	-174.964,94
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION	69.256,43	53.719,61
DE EMPLEADOS E IMPUESTOS A LA RENTA		
(-) 15% Participación Trabajadores	-10.388,46	-8.057,94
(-) 2% Impuesto a la Renta Unico	-22.555,45	-20.932,41
UTILIDAD DEL EJERCICIO	US\$ 36.312,52	24.729,26

Veáanse las Notas que acompañan los Estados Financieros



panamerican & asociados co.

SAMAYACU C. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en Dólares)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Capital Social		
Saldo Inicial	US\$ 30.200,00	30.200,00
Saldo al Final	<u>30.200,00</u>	<u>30.200,00</u>
Reserva Legal		
Saldo Inicial	3.555,16	3.555,16
Saldo Final	<u>3.555,16</u>	<u>3.555,16</u>
Resultados por Aplicación NIIF		
Saldo al Inicio	1.182.757,54	1.182.757,54
Saldo al Final del Año	<u>1.182.757,54</u>	<u>1.182.757,54</u>
Utilidades/Pérdidas Acumuladas		
Saldo Inicial	144.703,93	144.703,93
Transferencia Utilidad 2012	24.729,26	-
Pago de Dividendos	-15.000,00	-
Saldo Final	<u>154.433,19</u>	<u>144.703,93</u>
Utilidad/Pérdida del Ejercicio	69.256,43	53.719,61
(-) 15% Participación Trabajadores	-10.388,46	-8.057,94
(-) 2% Impuesto a la Renta Unico	-22.555,45	-20.932,41
Saldo Final	<u>36.312,52</u>	<u>24.729,26</u>
TOTAL PATRIMONIO	US\$ <u>1.407.258,40</u>	<u>1.385.945,89</u>

Veáanse las Notas que acompañan los Estados Financieros



panamerican & asociados co.

SAMAYACU C. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en Dólares)

Flujos de Efectivo procedentes de Actividades de Operación

Cobros procedentes de las ventas de bienes	1.459.487,75
Pago a Proveedores por el suministros de bienes y servicios	-858.790,93
Pagos a y por cuenta a los empleados	-487.746,25
Otros pagos por actividades de operación	-21.725,46
Intereses Pagados	-822,39
Impuestos a las ganancias pagadas	-20.932,41
Otras entradas (salidas) de efectivo	-62.619,15
Efectivo neto utilizado de Actividades de Operación	6.851,16

Flujo de efectivo procedentes de Actividades de Inversión

Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-36.915,22
Efectivo neto utilizado de Actividades de Inversión	-36.915,22

Flujo de efectivo procedentes de Actividades de Financiamiento

Financiación por préstamo a largo plazo	27.866,10
Otras entradas (salida) de efectivo	-15.000,00
Efectivo neto utilizado de Actividades de Financiamiento	12.866,10
Incremento neto de Efectivo y Equivalentes de Efectivo	-17.197,96
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al principio del período	22.058,45
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del período	4.860,49

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

Ganancia (Pérdida) antes del 15% a trabajadores e Impuesto a la Renta	69.256,43
Ajuste por partidas distintas al Efectivo	5.511,46
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	34.428,20
Ajustes por gastos en provisiones	4.027,17
Ajustes por gastos por Impuesto a la Renta	-22.555,44
Ajustes por gastos por participación trabajadores	-10.388,47
Cambios en Activos y Pasivos	-67.916,73
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	2.782,25
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-130.557,11
(Incremento) disminución en anticipo de proveedores	1.592,87
(Incremento) disminución en Inventarios	7.323,59
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9.567,07
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	38.939,03
Incremento (disminución) en beneficios empleados	2.435,57
Flujos de efectivo netos procedentes de Actividades de Operación	6.851,16

Veáanse las Notas que acompañan los Estados Financieros



panamerican & asociados co.

**SAMAYACU C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en Dólares)**

SAMAYACU C. LTDA., (La compañía), fue constituida en la ciudad de Machala provincia El Oro el 20 de Abril del 2000 de acuerdo a la Resolución No. 00.M.DIC.0122 de la Superintendencia de Compañías con No. 495 del Registro Mercantil y anotado bajo el Reportorio No. 708 el 27 de junio del 2000. El objetivo principal de la compañía es dedicarse a la exportación de banano y productos tropicales, importación y comercialización de maquinarias, herramientas repuestos y productos destinados a la explotación agrícola y pecuaria; cultivo y compra de productos agrícolas o pecuarios.

CAPITAL SOCIAL.

La compañía al 31 de Diciembre del 2013, presenta un Capital Social de \$ 30.200.00, con un valor nominal de \$1,00 por cada acción.

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%.

Mediante la Resolución No.- NAC-DGERCGC12-00089 publicada en el Registro Oficial No.- 659 de 12 de marzo de 2012 reformada por la Resolución No.- NAC-DGERCGC12-00671 publicada en Suplemento del registro Oficial No.- 812 de 18 de Octubre del 2012 el Servicio de Rentas Internas dispuso que el Impuesto a la Renta Unico para la actividad productiva de banano. Retención en la compra del producto por parte de agentes de retención, así como también el generado en aquellos casos en los que el productor sea al mismo tiempo exportador del banano, **debe ser declarado y pagado de manera mensual, en el formato 103** previsto para la declaración de Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta , en las casillas correspondientes a “ COMPRA LOCAL DEBANANO A PRODUCTOR” e “ **IMPUESTO A LA ACTIVIDAD BANANERA PRODUCTORA EXPORTADOR**” respectivamente así como también se **deberá detallar el número de cajas transferidas** en dichas operaciones, en la casilla No.- Cajas trasferidas “ en las fechas establecidas en el Reglamento para la Aplicación de la ley de Régimen tributario Interno para la declaración y pagos de los valores retenidos por concepto del Impuesto a la Renta.

(ii) Liquidación de Ingresos por actividades adicionales a la producción y cultivo de banano, incluida la exportación de este producto.- Para calcular el impuesto a la Renta sobre los ingresos provenientes de actividades distintas a la producción y cultivo de banano y sobre los ingresos de la exportación de este productor. El **sujeto pasivo no considerara el valor correspondiente a las bases imponibles sobre las que se calculó el Impuesto a la Renta Único**, de conformidad con, lo dispuesto en el literal a) número 3 de esta circular, correspondiente al año fiscal por el cual se realiza la declaración de Impuesto a la Renta.



panamerican & asociados co.

(d) **Tarifa del Impuesto a la renta único.**- Sobre la Correspondiente base imponible establecida para los ingresos provenientes de actividades de producción y cultivo de banano de los productores y productores – exportadores se aplicara la tarifa de Impuesto a la Renta Único del dos por ciento(2%) y el impuesto así calculado será declarado en la casilla 857 de los formularios 101, 102 o 102A según correspondencia.

e) Crédito Tributario para Liquidación del Impuesto a la renta Único: El impuesto a la renta único para la actividad productiva de banano, retenido o generado conforme lo indicado en los literales a y b del numeral 1 de esta circular, constituye crédito tributario aplicable exclusivamente para la liquidación anual del impuesto a la renta único por actividades de producción y cultivo de banano del propio sujeto pasivo. El crédito tributario indicado en este párrafo se lo debe registrar en la casilla 858 denominado crédito tributario para la liquidación del impuesto a la renta único de los formularios 101, 102 según corresponda.

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		69.256,43
(-) 15% Participación Empleados		10.388,47
(-) Ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Unico		1.127.772,00
Pèrdida	US\$	-1.068.904,04
(+) Impuesto a la Renta Unico		22.555,44
Saldo Impuesto a Pagar	US\$	22.555,44



panamerican & asociados co.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SAMAYACU C. LTDA.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
A EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			
<u>BANCOS</u>			
Guayaquil Cta. Cte. 462229-4		3.890,03	12.629,88
Machala Cta. Cte. 101038871-2		970,46	9.428,57
	US\$	<u>4.860,49</u>	<u>22.058,45</u>
B ACTIVOS FINANCIEROS			
Cuentas por Cobrar Clientes	(1)	28.303,00	31.085,25
Cuentas por Cobrar Prèstamo al Personal	(2)	5.429,33	5.803,98
Cuentas por Cobrar Diversas Relacionadas	(3)	125.075,03	5.000,00
	US\$	<u>158.807,36</u>	<u>41.889,23</u>
<u>1.- Cuentas por Cobrar Clientes</u>			
Del Monte-Liquidaciones de Frutas		28.303,00	31.085,25
	US\$	<u>28.303,00</u>	<u>31.085,25</u>
<u>2.- Cuentas por Cobrar Prèstamo al Personal</u>			
Ambrossi Garzòn Vladimir		-	495,00
Arevalo Leal Maria Alexandra		60,00	-
Arica Cedeño Simòn Bolivar		100,00	-
Bravo Macas Francisco Humberto		-	490,00
Diaz Tandazo Galo		-	1.724,50
Estrada Ramirez Freddy Javier		627,29	657,29
Illesca Palomeque Manuel Alberto		280,00	54,00
Leòn Aguacondo Walter Segundo		2.096,88	1.816,88
Malesani Sacco Eugenia Gioconda		34,89	198,00
Merchan Briones Segundo Raùl		57,50	-
Moroho Calva Manuel Angel		1.788,31	308,31
Nagua Vaca Edwin Oswaldo		70,00	-
Parraga Vasquez Carlos Manuel		210,00	60,00
Zambrano Triviño Enrique Fernando		104,46	-
	US\$	<u>5.429,33</u>	<u>5.803,98</u>
<u>3.- Cuentas por Cobrar Diversas Relacionadas</u>			
Agricola JX (Clementina)		161,40	-
Bontacorp S.A.		16.416,00	-
El Carmen Antonio Falquez		39.000,00	5.000,00
Falquez Zambrano Antonio		25.000,00	-
Predifal		1.590,43	-
San Miguel-Falquez Zambrano Antonio		14.227,20	-
Santa Elena-Falquez Zambrano Antonio		13.680,00	-
Valensi S.A.		15.000,00	-
	US\$	<u>125.075,03</u>	<u>5.000,00</u>

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

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

C INVENTARIOS

Material de Empaque	10.231,87	11.340,82
Insumos Agrícolas	7.493,87	13.708,51
	<u>US\$ 17.725,74</u>	<u>25.049,33</u>

D SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Anticipo a Proveedores	(1) 3.218,83	4.811,70
	<u>US\$ 3.218,83</u>	<u>4.811,70</u>

1.- Anticipo a Proveedores

Agrocalidad	152,71	71,70
Anticipo a Proveedores Varios	1.311,12	-
Jaramillo Pita Mauricio	-	3.000,00
Klindich Tanya	-	1.500,00
Matamoros Acaro George Enrique	1.450,00	200,00
Romero Martínez Alexandra del Rocío	210,00	40,00
Sares Milton	95,00	-
	<u>US\$ 3.218,83</u>	<u>4.811,70</u>

E ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

IVA Pagado en Compras	33.942,18	25.996,84
Retención Impuesto	22.555,44	19.644,05
	<u>US\$ 56.497,62</u>	<u>45.640,89</u>



panamerican & asociados co.

H.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

CONCEPTO	SALDO A 01/01/2013	COMPRAS ADICIONES	SALDO 31/12/2013
<u>COSTOS</u>			
Terrenos	461.500,00	-	461.500,00
Edificaciones	187.616,62	-	187.616,62
Maquinarias, Equipos e Instalaciones	39.693,02	-	39.693,02
Equipos de Computación	14.309,89	251,79	14.561,68
Equipos de Oficina	1.707,02	-	1.707,02
Muebles y Enseres	2.517,80	592,00	3.109,80
Vehículos	70.066,60	36.071,43	106.138,03
Otros Activos	660.864,14	-	660.864,14
TOTAL COSTO	1.438.275,09	36.915,22	1.475.190,31
-			
<u>DEPRECIACION</u>			
Edificaciones	-63.838,85	-3.046,92	-66.885,77
Maquinarias, Equipos e Instalaciones	-21.458,24	-2.167,99	-23.626,23
Equipos de Comunicación	-1.669,64	-71,76	-1.741,40
Equipos de Computación	-11.572,40	-1.575,45	-13.147,85
Equipos de Oficina	-1.222,06	-83,14	-1.305,20
Infraestructura	-278.529,08	-19.291,95	-297.821,03
Muebles y Enseres	-1.747,66	-138,68	-1.886,34
Vehículo	-62.835,80	-7.814,13	-70.649,93
Otros Activos	-1.640,02	-238,18	-1.878,20
TOTAL DEPRECIACION	-444.513,75	-34.428,20	-478.941,95
TOTAL ACTIVO FIJO	993.761,34	2.487,02	996.248,36

I ACTIVOS BIOLÓGICOS

Plantaciones en Proceso Banano

340.938,72 340.938,72
US\$ 340.938,72 340.938,72

L OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Cuentas por Cobrar Corpei L/P

(1)

1.488,77 1.488,77
US\$ 1.488,77 1.488,77

1.- Cupones Corpei de exportaciones aportaciones de cuotas redimibles a favor de Corpei conforme a lo dispuesto en el artículo 22 literal (e) de la Ley de Comercio Exterior e Inversiones LEXI, con el derecho de ser recuperables en un plazo de 10 años.

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

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

AA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuentas por Pagar Comercial	(1)	47.977,15	38.410,08
Cuentas por Pagar Diversas-Terceros	(2)	90,00	-
Cuentas por Pagar Diversas-Relacionados	(3)	29.153,39	-
	US\$	77.220,54	38.410,08

1.- Cuentas por Pagar Comercial

Agripac S.A.	153,33	-	
Aguima S.A.	123,76	86,88	
Agrocomercio Domingo León S.A.	-	6.447,45	
Aguilera Bodero Ernesto Neptali	430,65	529,65	
Alianza Compañía de Seguros y Reaseguros S.A.	2.737,37	425,38	
Comercial Vallejo C. LTDA.	-	132,06	
Construsur del Ecuador S.A.	96,77	-	
Corp. Nac. De Telecomunicaciones CNT. EP	41,40	-	
Clanxaf C. Ltda.	1.189,29	-	
Chririboga Morocho Romel Renan	905,04	905,04	
Diesel Industrial S.A.	1.081,56	-	
Ecuatoriana de Productos Químicos	544,50	-	
Fertisa Fertilizantes Terminales Servicios S.A.	-	5.792,39	
Fybeca	0,60	0,60	
Fumipalma S.A.	5.888,00	6.854,24	
Guatrape S.A.	457,62	-	
Honores Toro Nelly Farita	1.540,94	-	
Icapar S.A.	14.439,65	15.520,23	
Incoagro CIA. LTDA.	4.588,32	-	
Industria de Plásticos Palacios Marquez	3.809,66	739,15	
Industria Cartonera Palmar S.A.	5.152,65	-	
Jaramillo Pita Mauricio	1.012,09	-	
Jordan Chavez Martha María	21,56	23,73	
Ocaña Santander Rene Vitervo	11,88	-	
Pickuel S.A.	2.861,79	-	
Proveedores por Pagar Varios	-	50,00	
Quimferlim S.A.	72,76	91,08	
Salto Espinoza Eduardo Napoleón	38,89	78,49	
Tecnocalidad S.A.	741,70	-	
Torres José Gustavo	-	148,62	
Vega Guzman Silvia Paola	35,37	585,09	
	US\$	47.977,15	38.410,08

2.- Cuentas por Pagar Diversas Terceros

Retenciones Judiciales	90,00	-	
	US\$	90,00	-

3.- Cuentas por Pagar Diversas-Relacionadas

Barniosa	29.153,39	-	
	US\$	29.153,39	-

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

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

DD OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Con la Administración Tributaria	(1)	3.612,45	3.187,85
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio		22.555,44	20.932,41
Con el IESS	(2)	6.432,42	6.224,31
Por Beneficios de Ley a Empleados	(3)	11.610,08	4.065,14
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio		10.388,47	8.057,94
		<u>US\$ 54.598,86</u>	<u>42.467,65</u>

1.- Con la Administración Tributaria

Retención en la Fuente Impuesto a la Renta		700,25	671,45
Retención en la Fuente Impuesto al Valor Agregado		934,55	695,32
Retención Renta en Relación de Dependencia		37,85	53,91
Retención Impuesto presuntivo productor exportador		1.939,80	1.767,17
		<u>US\$ 3.612,45</u>	<u>3.187,85</u>

2.- Con el IESS

Aporte Personal 9,35% T. completo		1.934,59	-
Aporte Patronal 11,15% T. completo		2.307,18	6.157,49
Fondos de Reserva		113,81	-
Préstamos Quirografarios		255,64	-
IECE-SETEC		206,96	66,82
Aporte Personal 9,35% T. parcial		702,02	-
Aporte Patronal 11,15% T. parcial		837,14	-
IECE-SETEC		75,08	-
		<u>US\$ 6.432,42</u>	<u>6.224,31</u>

3.- Por Beneficios de Ley a Empleados

Décima Tercera Reenumeración		608,96	556,79
Décima Cuarta Reenumeración		2.239,25	2.156,54
Salario Digno		-	29,84
Sueldos por Pagar		8.761,87	1.321,97
		<u>US\$ 11.610,08</u>	<u>4.065,14</u>

HH OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Banco Machala	(1)	27.866,10	-
		<u>US\$ 27.866,10</u>	<u>-</u>

1.- Préstamo otorgado por el Banco de Machala por un valor de \$ 30,000,00 con una tasa de interés del 11,23% a 36 meses plazo, número de referencia 476354 con fecha de emisión 17 de septiembre del 2013.

JJ PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Reserva para Jubilación Patronal		2.707,94	2.073,82
Provisión para Desahucio		10.134,04	6.740,99
		<u>US\$ 12.841,98</u>	<u>8.814,81</u>

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

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

LL.- Capital Social

El capital social de la compañía es de treinta mil doscientos dólares de los Estados Unidos de América dividido en diez mil sesenta y seis acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América cada una, como sigue:

ACCIONISTAS	% ACCION	N. ACCION	VALOR NOMINAL	VALOR TOTAL
Falquez Salcedo Antonio Xavier	33,33%	10066,00	1,00	10.066,00
Falquez Salcedo Claudia María	33,34%	10068,00	1,00	10.068,00
Falquez Salcedo Juan Xavier	33,33%	10066,00	1,00	10.066,00
				<u>30.200,00</u>

RESERVA LEGAL

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 5% de las utilidades líquidas a la reserva legal, hasta que dicha reserva sea equivalente al 20% 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, 6 2014) no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

De acuerdo con el Registro Oficial No. 145 la compañía 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.