



panamerican & asociados co.

PAMONDAKA S.A.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2012

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.

PAMONDAKA S.A.

Índice del Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultado Integral

Estado de Evolución del Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros



panamerican & asociados co.

Informe de los Auditores Independientes

A la Junta General de Accionistas de la Compañía
PAMONDAKA S.A.
Machala, Ecuador

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **PAMONDAKA S.A.** al 31 de diciembre del 2012 y 2011 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 revisión 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 administración por los estados financieros.

2. Los Administradores de la compañía son los responsable de la revisión 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 revisión 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

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

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

5. o error. Al hacer esas evaluaciones de 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.

Opinión

6. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **PAMONDAKA S.A.** al 31 de diciembre del 2012 y 2011, 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 2012, se emite por separado.

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

**Machala, Ecuador
Junio 6, 2013**

**CONMARTINEZ C. LTDA.
RNAE No. 110**



panamerican & asociados co.

PAMONDAKA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en Dólares)

	<u>NOTAS</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>ACTIVOS</u>			
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			
Efectivo y Equivalente al Efectivo	(A)	US\$ 822,28	12.550,85
Activos Financieros	(B)	144.645,94	117.128,61
Servicios y Otros Pagos Anticipados	(C)	46.479,39	2.476,51
Inventarios	(D)	13.618,57	1.377,17
Activos por Impuestos Corrientes	(E)	32.045,62	30.668,19
TOATAL ACTIVO CORRIENTE		237.611,80	164.201,33
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			
Propiedad Planta y Equipo	(G)	648.573,62	835.402,70
Activos Biológicos	(H)	94.250,00	0,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		742.823,62	835.402,70
TOTAL ACTIVOS		US\$ 980.435,42	999.604,03
<u>PASIVOS</u>			
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Cuentas y Documentos por Pagar	(AA)	US\$ 102.849,51	81.945,69
Obligaciones con Instituciones Financieras	(BB)	347.480,37	269.190,47
Otras Obligaciones Corrientes	(DD)	28.410,73	46.912,18
		478.740,61	398.048,34
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>			
Cuentas y Documentos por Pagar Largo Plazo	(FF)	417.779,18	417.779,18
		US\$ 896.519,79	815.827,52
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital	(LL)	122.000,00	122.000,00
Reserva Legal		23.787,60	23.787,60
Utilidades Acumuladas		18.155,66	17.119,02
Resultados Acumulados por Adopción por primera vez NIIF		0,00	-9.204,54
Pérdida del Ejercicio		-80.027,63	30.074,43
		83.915,63	183.776,51
		US\$ 980.435,42	999.604,03

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros



panamerican & asociados co.

PAMONDAKA S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en Dolares)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>		
Ventas Locales 0%	985.612,09	1.081.405,30
Otros Ingresos	53,31	113,49
TOTAL VENTAS	US\$ 985.665,40	1.081.518,79
<u>(-) COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES</u>		
Costo de Venta	-812.669,58	-757.247,36
Gastos de Administración y Ventas	-210.926,94	-246.958,86
Gastos Financieros	-21.755,99	-13.305,04
TOTAL COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES	US\$ -1.045.352,51	-1.017.511,26
<u>GASTOS E INGRESOS NO OPERACIONALES</u>		
Otros Ingresos	6.050,16	
Otros Egresos	-26.390,68	-
TOTAL OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	US\$ -20.340,52	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO	-80.027,63	64.007,53
(-) Participación Trabajadores	-	-15.512,14
(-) Impuesto a la Renta	-	-13.990,60
(-) Gastos Operaciones Discontinuas	-	-4.430,36
Pérdida del Ejercicio	-80.027,63	30.074,43

Veánse las notas que acompañan a los Estados Financieros



panamerican & asociados co.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Capital Social		
Saldo al Inicio	122.000,00	122.000,00
Saldo al Final	US\$ 122.000,00	122.000,00
Reservas		
Reserva Legal	23.787,60	23.787,60
Saldo al final del año	23.787,60	23.787,60
Utilidad/Pérdidas Acumuladas		
Saldo inicial	17.119,02	17.119,02
Ajuste realizado por la empresa	1.036,64	-
Saldo Final	US\$ 18.155,66	17.119,02
Resultados por Aplicación NIIF		
Resultado Aplicación NIIF 1era Vez	-9.204,54	-9.204,54
Ajuste por aplicación NIIF 1era vez	9.204,54	-
Saldo al Final del Año	US\$ 0,00	-9.204,54
Pérdida del Ejercicio	-80.027,63	30.074,43
Saldo al final del año	-80.027,63	30.074,43
TOTAL PATRIMONIO	US\$ 83.915,63	183.776,51

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros



panamerican & asociados co.

PAMONDAKA S.A.
FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en Dólares)

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

Clases de Cobros por actividades de Operación

Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de Servicios	991.715,56
Otros cobros por actividades de operación	4,90
	US\$ 991.720,46

Clases de pagos por actividades de operación

Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1.071.743,19
Pagos y por cuentas de los empleados	-15.512,14
Otros pagos por actividades de operación	-13.618,83
	16.805,07
	-1.084.069,09

Flujo de Efectivo procedentes en Actividades de Inversión

Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	192.829,08
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-100.250,00
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	-9.157,14
Cobros procedentes del reembolso de anticipo y préstamos concedidos a terceros	10.763,17
	94.185,11

Flujo de Efectivo procedentes de Actividades de Financiación

Aporte en efectivo por aumento de capital	9.204,54
Financiación por préstamos a largo plazo	417.779,18
Pagos de Préstamos	-6.556,43
Otras entradas (salida) de efectivo	-433.992,34
	-13.565,05

DISMINUCION NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	-11.728,57
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	12.550,85
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	US\$ 822,28

Veáanse las notas que acompañan 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.

PAMONDAKA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2012

IDENTIFICACIÓN, OBJETIVO Y OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA.

PAMONDAKA S.A., (La Compañía), fue constituida en la ciudad de Machala, capital de la Provincia de El Oro, el 24 de diciembre del 2001 de acuerdo a Resolución No. 02.M.DIC.0006 de la Superintendencia de Compañía e inscrita en el Registro Mercantil el 9 de enero del 2002. El objetivo principal de la compañía es la presentación de toda clase de servicios técnicos para producción agropecuaria en general u de especies bio-acuáticas en cautiverio.

La presentación de toda clase de servicio de cuidado, mantenimiento, regadío, fumigación, fertilización, etc. En las aéreas agropecuarias y acuícolas.

La siembra, cría, producción, comercialización, su distribución y exportación de toda clase de productos agropecuarios y de especies bio-acuáticas en cautiverio, que sean de libre comercialización, dentro y fuera del país.

Importación, comercialización y distribución de toda clase de implementos de uso agropecuario y acuícola maquinarias, partes y accesorios, repuestos de construcción y armado de maquinaria, equipos y accesorios, herramientas, etc.

Importación, comercialización y distribución de ganado de toda especie, productos e insumos agropecuarios y acuícolas, como ser semillas, pesticidas, fungicidas, fertilizantes, balanceados, etc.

La actividad económica según el registro único de contribuyentes de la compañía es el cultivo de frutas tropicales, siendo el cultivo de banano su actividad única por el momento.

CAPITAL SOCIAL, La compañía al 31 de Diciembre del 2012, presenta un capital suscrito y pagado de US\$ 122.000,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, US\$ 1,00 cada una y este es aportado por los accionistas.

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD APLICADOS

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 del 21 de agosto del 2006 publicada en el Registro Oficial 348 del 4 de septiembre del 2006, estableció que a partir del año 2009 las compañías domiciliadas en la República del Ecuador deben preparar sus estados



panamerican & asociados co.

PAMONDAKA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2012

financieros en base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés).

Sin embargo, mediante Resolución No. 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías dejó sin efecto la Resolución del 21 de agosto del 2006 y emitió una prórroga para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), por los posibles impactos que puedan sufrir las Compañías por las crisis financieras global presentada a finales del año 2008. La compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero del 2012. Conforme a esta resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, la compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo NIIF.

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su período de transición a las NIIF el año 2011, estableciendo como fecha para medición de los efectos de primera aplicación enero 1 del 2012.

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.

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La mayoría de las ventas se realizaran con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía mas allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

ACTIVOS FINANCIEROS:

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar clientes, préstamos a cobrar a empleados y cuentas por



panamerican & asociados co.

PAMONDAKA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2012

cobrar relacionadas. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio

económico, así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos.

Los anticipos a empleados se liquidarán en el momento en que se haga efectivo el derecho a ser descontado. Estas cunetas serán manejadas en base a los procedimientos que tiene la compañía.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registrarán como Activos por Impuestos Corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el período corriente ya sean estos por: Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta y el correspondiente Anticipo de Impuesto a la Renta.

Estos rubros se presentarán, en el estado de situación financiera, en el grupo de Activo Corriente, atendiendo a su liquidez con respecto a las demás partidas de este grupo

INVENTARIOS

Están valorados al costo, el cual no excede su valor neto realizable, el costo de los productos terminados se determinan tomando como base el costo de producción, y su correspondiente margen de rentabilidad para asumir los respectivos costos y gastos de la empresa.

LAS PROPIEDADES, MAQUINARIA Y EQUIPOS

El costo de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son



panamerican & asociados co.

PAMONDAKA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2012

revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

<u>A C T I V O S</u>	<u>PORCENTAJE</u>	<u>AÑOS</u>
Maquinarias y Equipos	10	10
Muebles y Enseres	10	10
Vehículos	20	5
Herramientas	10	10
Equipo de Computación	33	3
Edificios	5	20

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, y que para cancelarlas la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Se registrarán como Cuentas por Pagar, las obligaciones contraídas con diferentes entidades para el giro normal de operaciones, que se valuarán por el importe total a pagar convenido sobre las obligaciones contraídas. La disminución de las Cuentas por Pagar, se realizará parcial o totalmente cuando la entidad amortice o cancele el monto adeudado.

OBLIGACIONES BANCARIAS

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimientos corrientes, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos, por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la



panamerican & asociados co.

renta, de la retención en la fuente, participación trabajadores, beneficios de ley a empleados, etc.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE COSTOS Y GASTOS

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen como ingresos en el estado de resultados cuando se transfieren los beneficios y riesgos, es probable que fluyan los recursos económicos en el futuro hacia la empresa y la transferencia se puede medir fiablemente. Se mide por su precio de transferencia.

Los gastos son reconocidos en base a la Hipótesis fundamental del devengado y son reconocidos en el ejercicio que ocurren.

CONCILIACION TRIBUTARIA

Pérdida del Ejercicio	-80.027,63
(+) Gastos No Deducibles	26.390,68
(-) Ingresos sujetos a Impuesto a la Renta único	991.662,25
(+) Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos	956.563,68
Pérdida	-88.735,52
(-) Retenciones por dividendos anticipados	954,98
(-) Crédito Tributario de años anteriores	30.668,19
(-) Crédito tributario generado por Impuesto a la salida de Divisas	422,45
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-32.045,62
(+) Impuesto a la Renta Unico	19.833,25
(-) Crédito Tributario para la liquidación del Impuesto a la Renta único	19.828,35
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	4,90



panamerican & asociados co.

**PAMONDAKA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

A.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>CAJA</u>		
Caja Chica Mónica Bailon Rivas	US\$ 250,00	79,38
	<u>250,00</u>	<u>79,38</u>
<u>BANCOS</u>		
Banco de Guayaquil Cta. Ahorro #13050940	572,28	12.471,47
	<u>572,28</u>	<u>12.471,47</u>
	US\$ <u>822,28</u>	<u>12.550,85</u>

B.- ACTIVOS FINANCIEROS

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas Locales	1 US\$ 832,86	0,00
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionadas	2 52.472,07	31.525,01
Cuentas y Doc. Por Cobrar Accionistas Locales	3 103.276,74	89.974,02
Varios Deudores	4 3.154,71	3.154,71
Otros	5 43,15	24,28
Cuentas por Liquidar	0,00	190,35
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-15.133,59	0,00
	US\$ <u>144.645,94</u>	<u>124.868,37</u>

(*) Explicación resumida de los ajustes por conversión a NIIF

La compañía procedió a registrar las provisiones por incobrabilidad de la cartera, cargando a la cuenta Resultados Acumulados Adopción por primera vez de acuerdo a lo que se establece las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, por el valor de \$15133,59

1.- Cuentas por Cobrar Clientes relacionadas Locales

Varias Cuentas por Liquidar	217,95	0,00
Monty Bananas S.A.	614,91	0,00
	US\$ <u>832,86</u>	<u>0,00</u>

2.- Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados

Fruitstylelife Cia. Ltda. Liquidación en Tránsito	US\$ 0,00	12.872,38
Tecniagrex S.A. Liquidación en Tránsito	12.980,01	12.980,01
Nelfrance Export S.A. Liquidación en Tránsito	5.057,71	5.057,71
Monty Bananas S.A. Liquidación en Tránsito	0,00	614,91
Exbaoro Cia. Ltda. Liquidación en Tránsito	3.409,46	0,00
Comersur Cía. Ltda. en Tránsito	25.359,95	0,00
Banana Light C.A. Liquidación en Tránsito	122,89	0,00
Parovpa Exportaciones Liquidación en Tránsito	5.542,05	0,00
	US\$ <u>52.472,07</u>	<u>31.525,01</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.- Cuentas y Documentos por Cobrar Accionistas Locales

Ordoñez Ullauri Gloria Argentina	US\$	37.483,27	24.863,75
Sanchez Zambrano Patricio Montgomery		34.082,04	33.790,84
Sanchez Ordoñez Daniel Andrés		8.125,40	8.125,40
Sanchez Ordoñez Katuska Elizabeth		23.586,03	23.194,03
	US\$	103.276,74	89.974,02

4.- Varios Deudores

Cipal S.A.	US\$	67,20	67,20
Pizarro Jordan Carlos Javier		100,00	100,00
Rodriguez Prado Roberto Carlos		80,00	80,00
Torneria Bolivar		24,00	24,00
Zuñiga Oquendo Angel		1.451,09	1.451,09
Torres Ordoñez Richard		10,00	10,00
Conecel		0,56	0,56
Municipio El Guabo		1.421,86	1.421,86
	US\$	3.154,71	3.154,71

5.- Otros

Otras Cuentas por Cobrar Asistenciaport Cia. Ltda.		36,18	24,28
Otras Cuentas por Cobrar Comersur Cia. Ltda.		6,97	0,00
	US\$	43,15	24,28

C.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Seguro Pagado por Anticipado Vehículos	US\$	666,71	719,03
Seguro Pagado por Anticipado Tractor		1.527,67	1.276,51
Seguro Pagado por Anticipado Tractor Jhon Deer		535,37	480,97
Personal Administrativo		33,99	371,87
Personal de Campo		74,39	674,54
Personal de Cuadrilla		0,00	500,00
Proveedores		24,80	24,80
Clientes		29.070,24	0,00
Anticipo a Personal de Planta		0,00	235,69
Anticipo a Personal de Campo		0,00	271,42
Anticipo a Personal de Cuadrilla		0,00	112,16
Anticipo a Proveedores		14.546,22	5.203,35
	US\$	46.479,39	9.870,34

D.- INVENTARIOS

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Fertilizantes	US\$	3.398,82	0,00
Herbicidas		1.631,42	149,63
Otros Productos Químicos		226,26	74,97
Materiales Agrícolas		1.672,42	585,56
Corbatines		716,98	0,00
Protectores		2.892,11	0,00
Cintas		300,81	0,00
Otros Materiales e Insumos		2.633,98	567,01
Materiales de Empaque		145,77	0,00
	US\$	13.618,57	1.377,17

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

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
E.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
Crédito Tributario Impuesto Renta en la Fuente	1 US\$	30.655,93	30.668,19
Impuestos Anticipados	2	1.377,43	0,00
	US\$	<u>32.033,36</u>	<u>30.668,19</u>
 1.- Crédito Tributario Impuesto Renta en la Fuente			
CT. Retención Fuente Imp. Rta. Accionistas 2010	US\$	6.605,44	6.605,44
CT. Retención Fuente Imp. Rta. 2011		10.925,86	10.938,12
CT. Retención Fuente Imp. Rta. Accionistas 2011		13.124,63	13.124,63
	US\$	<u>30.655,93</u>	<u>30.668,19</u>
 2.- Impuestos Anticipados			
Retención en la Fuente a Accionistas	US\$	954,98	0,00
Impuesto a la Salida de Divisas		422,45	0,00
	US\$	<u>1.377,43</u>	<u>0,00</u>

G.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CONCEPTO	SALDO AL 1/01/2012	AJUSTES POR NIIF	COMPRAS ADQUISICIO	RECLASIFICACION	SALDO AL 31/12/2012
Terreno	332.420,00	0,00	0,00	0,00	332.420,00
Construcción en Proceso	68.700,00	0,00	0,00	0,00	68.700,00
Edificio	130.990,08	0,00	0,00	-94.250,00	36.740,08
Muebles y Enseres	2.293,98	0,00	0,00	0,00	2.293,98
Maquinarias e Instalaciones	252.749,79	0,00	0,00	6.000,00	258.749,79
Equipo de Computación	8.052,37	0,00	0,00	0,00	8.052,37
Vehículo, equipo de transporte y caminero	536.495,10	0,00	0,00	0,00	536.495,10
Otros Activos Fijos	1.867,28	0,00	0,00	0,00	1.867,28
TOTAL COSTOS	1.333.568,60	0,00	0,00	-88.250,00	1.245.318,60
 DEPRECIACION					
Depreciación Acumulada	-504.094,95	5.929,05	-98.579,08	0,00	-596.744,98
TOTAL DEPRECIACION	-504.094,95	5.929,05	-98.579,08	0,00	-596.744,98
TOTAL ACTIVO FIJOS	1.837.663,55	5.929,05	-98.579,08	-88.250,00	648.573,62

(*) Explicación resumida de los ajustes por conversión a NIIF

Para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes sección #17 se procedió a registrar provisiones por ajustes en la depreciación de activos según el informe del asesor de la implementación NIIF.

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

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

H.- ACTIVOS BIOLÓGICOS

Plantaciones		94.250,00	0,00
	US\$	<u>94.250,00</u>	<u>0,00</u>

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
AA.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
Proveedores Relacionados Locales	1	US\$ 18.532,85	14.532,85
Participación Accionistas	2	20.127,73	20.515,25
Acreedores No Relacionados	3	0,00	2.911,65
Proveedores No Relacionados Locales	4	54.188,93	43.985,94
Anticipo Liquidación Fruta		10.000,00	0,00
	US\$	<u>102.849,51</u>	<u>81.945,69</u>

1.- Proveedores Relacionados Locales

Agrícola Sarasota S.A.		18.532,85	14.532,85
	US\$	<u>18.532,85</u>	<u>14.532,85</u>

2.- Participación Accionistas

Participación Accionistas 2008		19.891,60	20.279,12
Participación Accionistas 2009		236,13	236,13
	US\$	<u>20.127,73</u>	<u>20.515,25</u>

3.- Acreedores No Relacionados

Hacienda Santa Martha		0,00	162,48
Coello Zambrano Angel Rene		0,00	14,50
Coagro S.A.		0,00	2.734,67
	US\$	<u>0,00</u>	<u>2.911,65</u>

4.- Proveedores No Relacionados Locales

Proveedores Locales		26.036,38	10.178,00
Fideicomiso Plaza del Sol		24.922,10	30.098,70
Mónica Bailón Fondo Caja Chica		0,60	0,00
Fideicomiso Executive Club Machala		3.229,85	3.229,85
American Express		0,00	479,39
	US\$	<u>54.188,93</u>	<u>43.985,94</u>

BB.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Banco Machala S.A. operación No. 1001265900	US\$	0,00	48.169,89
Banco Machala S.A. CTA. CTE. # 1010455169		0,00	86.855,33
Banco Machala S.A. operación No. 12011040-0 (*)		64.402,38	0,00
Banco Machala por Pagar		146.598,18	100,00
Préstamos Accionistas Locales	1	136.479,81	134.065,25
		<u>347.480,37</u>	<u>269.190,47</u>

(*) Préstamo Bancario otorgado por el Banco Machala # de operación 12011040-00 con fecha de inicio 4 de abril del 2012 por un monto de \$100,000,00 con un tasa promedio de interés anual al 11,23% con fecha de vencimiento 30 de marzo del 2013.

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

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

1.- Préstamos Accionistas Locales

Montgomery Sánchez Reyes	122.034,08	122.034,08
Gloría Argentina Ordoñez Ullauri	2.414,56	0,00
Montgomery Luis Sánchez Ordoñez	12.031,17	12.031,17
	<u>136.479,81</u>	<u>134.065,25</u>

1.- Lacompañía tiene que cancelar a sus accionistas \$ 136,479,81 por concepto de préstamo, el cual no genera interés alguno y no tiene fecha de vencimiento.

DD.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Con el IESS	7.032,78	9.370,62
Por Beneficios de Ley Empleados	21.373,05	22.029,42
Impuesto a la Renta	4,90	0,00
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	0,00	15.512,14
	<u>28.410,73</u>	<u>46.912,18</u>

2.- Con el IESS

Impuestos Tributarios por Pagar SRI	1.024,58	2.650,55
Préstamos Quirografarios	0,00	54,52
Provisiones por Pagar al IESS	6.008,20	6.665,55
	<u>7.032,78</u>	<u>9.370,62</u>

3.- Por Beneficio de Ley Empleados

Décimo Tercer Sueldo	3.613,19	3.633,61
Décimo Cuarto Sueldo	13.872,59	10.583,58
Fondo de Reserva	1.409,83	4.569,30
Salario Digno por Pagar Empleados	217,97	352,66
Sueldos por Pagar Trabajadores	2.259,47	2.723,28
Salario Digno por Pagar Trabajadores	0,00	166,99
	<u>21.373,05</u>	<u>22.029,42</u>

FF.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO

Sanchez Reyes Montgomery	86404,84	86.404,84
Ordoñez Ullauri Gloria Argentina	86404,84	86.404,84
Sanchez Zamabrano Patricio Montgomery	64803,62	64.803,62
Sanchez Ordoñez Montgomery Luis	50558,63	50.558,63
Sanchez Ordoñez Daniel Andrés	64803,63	64.803,63
Sanchez Ordoñez Kathiusca Elizabeth	64803,62	64.803,62
	<u>417.779,18</u>	<u>417.779,18</u>

Nota: Lacompañía tiene que cancelar a sus accionistas \$417,779,78 por concepto de préstamo, el cual no genera interés alguno y no tiene fecha de vencimiento.

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 suscrito y pagado es de **CIENTO VEINTE DOS MIL 00/100 DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA**, dividido en acciones ordinarias y nominativas de **\$1,00** cada uno como sigue

Accionistas	Valor por Acción	% por Acción	Valor Total 2012
Ordoñez Ullauri Gloria Argentina	1,00	20	24.400,00
Sanchez Reyes Montgomery	1,00	20	24.400,00
Sanchez Ordoñez Daniel Andres	1,00	15	18.300,00
Sanchez Ordoñez Kathiusca Elizabeth	1,00	15	18.300,00
Sanchez Ordoñez Montgomery Luis	1,00	15	18.300,00
Sanchez Zambrano Patricio Montgomery	1,00	15	18.300,00
			122.000,00

HECHOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2012 y la fecha de preparación de los estados financieros (Junio 6, 2013) no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

Adjuntamos los asientos de NIIF, donde se refleja el impacto que realizó el implementador de las NIIF.

CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	DEBE	HABER
	1		
31060101001	Resultados Acumulados prov. De la adopción por 1era vez	15.133,59	
11031101003	Provisión para cuentas incobrables		10.942,02
11031101004	Provisión para cuentas incobrables		4.191,57
	P/r provisiones por incobrabilidad de la cartera		
	2		
12020215001	Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo	5.929,05	
31060101001	Resultados Acumulados prov. De la adopción por 1era vez		5.929,05
	P/r provisiones por ajustes en la depreciación de activos fijos		5.929,05

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

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador