



panamerican & asociados co.

DISTRIBUIDORA VECEMAR CIA. LTDA.

Estados Financieros

31 de diciembre del 2013 y 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



DISTRIBUIDORA VECEMAR CIA. 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



Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas de
DISTRIBUIDORA VECEMAR CIA. LTDA.
Machala, Ecuador

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **DISTRIBUIDORA VECEMAR CIA. LDA.** al 31 de diciembre del 2013 y 2012 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



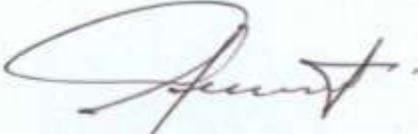
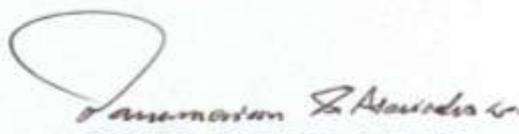
panamerican & asociados co.

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

Opinión

5. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **DISTRIBUIDORA VECEMAR CIA. LDA.** al 31 de diciembre del 2013 y 2012, 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
Mayo 30, 2014**



panamerican & asociados co.

DISTRIBUIDORA VECEMAR CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en Dòlar)

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE

	NOTAS		2013	2012
Efectivo y Equivalente al Efectivo	A	US\$	342.674,29	302.272,17
Activos Financieros	B		945.689,42	591.281,49
Inventarios	D		1.248.349,41	706.241,98
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			2.536.713,12	1.599.795,64

ACTIVO NO CORRIENTE

Propiedad, Maquinaria y Equipo	G		62.014,46	78.468,49
TOTAL ACTIVOS		US\$	2.598.727,58	1.678.264,13

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

PASIVO CORRIENTE

Cuentas y Documentos por Pagar	AA	US\$	1.320.454,88	830.276,49
Obligaciones con Instituciones Financieras	BB		603.551,91	388.973,23
Otras Obligaciones Corrientes	CC		55.011,83	40.291,28
Porción Corriente de provisiones por Beneficios a empleados	GG		55.184,71	27.079,31
TOTAL PASIVO CORRIENTE		US\$	2.034.203,33	1.286.620,31

PASIVO NO CORRIENTE

Obligaciones con Instituciones Financieras	II		126.149,74	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			126.149,74	-
TOTAL PASIVOS			2.160.353,07	1.286.620,31

Patrimonio de los Accionistas

Capital Social	LL		1.000,00	1.000,00
Aumento de Capital			15.000,00	-
Reserva Legal			18.211,25	18.211,25
Utilidad/Pérdida Ejercicio de años anteriores			382.340,42	340.032,14
Resultados NIIF			-53.013,69	-24.908,29
Utilidad del Ejercicio			74.836,53	57.308,72
Total del Patrimonio de los Accionistas			438.374,51	391.643,82
Total Pasivo y Patrimonio de los Accionistas		US\$	2.598.727,58	1.678.264,13

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.

DISTRIBUIDORA VECEMAR CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en Dòlar)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Ingresos Operacionales</u>		
Ventas Locales Tarifa 0%	8.864.725,38	7.219.775,22
(-) Devoluciones en Ventas	-106.183,31	-61.656,55
(-) Descuentos en Ventas	-47.197,12	-93.813,51
Total de Ventas	US\$ 8.711.344,95	7.064.305,16
<u>Costos y Gastos Operacionales</u>		
Costos de Ventas	-8.067.094,78	-6.536.996,17
Gastos de Administraciòn y Ventas	-475.328,53	-390.768,66
Gastos Financieros	-3.997,00	-10.554,19
Total de Costos y Gastos Operacionales	US\$ -8.546.420,31	-6.938.319,02
<u>Gastos e Ingresos No Operacionales</u>		
Otros Egresos	-	-48,00
Total Otros Ingresos No Operacionales	US\$ -	-48,00
Utilidad del Ejercicio antes de impuestos	164.924,64	125.938,14
(-) 15% Participaciòn Trabajadores	-24.738,61	-18.890,72
(-) 22% Impuesto a la Renta	-65.349,50	-23.007,96
Otros Impuestos	-	-26.730,74
Utilidad del Ejercicio	US\$ 74.836,53	57.308,72

Veáanse las notas que acompañan a los Estados Financieros



panamerican & asociados co.

**DISTRIBUIDORA VECEMAR CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION PATRIMONIAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en Dólar)**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Capital Social		
Saldo al Inicio	1.000,00	1.000,00
Saldo al Final	<u>1.000,00</u>	<u>1.000,00</u>
Aporte para Futuras Capitalizaciones		
Saldo al Inicio	15.000,00	-
Saldo al Final	<u>15.000,00</u>	-
Reserva Legal		
Saldo al inicio del año	18.211,25	18.211,25
Saldo al Final del año	<u>18.211,25</u>	<u>18.211,25</u>
Adopción por Primera Vez NIIF		
Saldo al Inicio	-24.908,29	-24.908,29
Ajuste por Provisiones	-28.105,40	-
Saldo al Final	<u>-53.013,69</u>	<u>-24.908,29</u>
Utilidad/Pérdida de Años Anteriores		
Saldo al inicio del año	340.032,14	324.313,94
Transferencia de la Utilidad 2012	57.308,72	47.990,84
Transferencia del Aumento de Capital	-15.000,00	-32.272,64
Saldo al final del año	<u>382.340,86</u>	<u>340.032,14</u>
Utilidad/Pérdida del Ejercicio	164.924,64	125.938,14
Participación de Trabajadores	-24.738,61	-18.890,72
Impuesto a la Renta	-65.349,50	-23.007,96
Otros Impuestos	-	-26.730,74
Saldo al final del año	<u>74.836,53</u>	<u>57.308,72</u>
Total Patrimonio	<u><u>438.374,95</u></u>	<u><u>391.643,82</u></u>

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.

**DISTRIBUIDORA VECEMAR 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	8.346.895,28
Pago a Proveedores por el suministros de bienes y servicios	-8.114.837,93
Pagos por cuentas de los empleados	-14.251,75
Otros pagos por actividades de operación	-479.325,53
Impuestos a las ganancias pagadas	-468,80
Otras entradas (salidas) de efectivo	204.536,94
Efectivo neto utilizado de Actividades de Operación	-57.451,79

Flujo de efectivo procedentes de Actividades de Inversión

Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-190,00
Efectivo neto utilizado de Actividades de Inversión	-190,00

Flujo de efectivo procedentes de Actividades de Financiamiento

Pagos de Prèstamos	126.149,31
Otras entradas (salidas) de efectivo	-28.105,40
Efectivo neto utilizado de Actividades de Financiamiento	98.043,91
Incremento neto de Efectivo y Equivalentes de Efectivo	40.402,12
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al principio del período	302.272,17
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del período	342.674,29

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

Ganancia (Pérdida) antes del 15% a trabajadores e Impuesto a la Renta	164.924,64
Ajuste por partidas distintas al Efectivo	-45.338,68
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	16.644,03
Ajustes por gastos en provisiones	28.105,40
Ajustes por gastos por Impuesto a la Renta	-65.349,50
Ajustes por gastos por participación trabajadores	-24.738,61
Cambios en Activos y Pasivos	-177.037,75
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-364.449,68
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	10.041,74
(Incremento) disminución en Inventarios	-542.107,43
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	490.178,39
Incremento (disminución) en otros pasivos	229.299,23
Flujos de efectivo netos procedentes de Actividades de Operación	-57.451,79

Veáanse las Notas que acompañan los Estados Financieros



panamerican & asociados co.

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

IDENTIFICACION, OBJETIVO Y OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA.

DISTRIBUIDORA VECEMAR CIA. LTDA., (La Compañía), fue constituida en la ciudad Machala Provincia El Oro cantón Machala, el 17 de Abril del 2001 de acuerdo a Resolución No. 111 de la Superintendencia de Compañía e inscrita en el Registro Mercantil el 17 de Abril del 2001. El objetivo principal de la compañía es compra y venta de productos de consumo masivo; aceite, enlatados, etc. Importación y exportación de mercancías, licores, conservas.

CAPITAL SOCIAL, la compañía al 31 de Diciembre del 2013, presenta una Capital Social de \$ 1.000.00 y este fue aportado por los Socios.

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 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),



panamerican & asociados co.

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

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.

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes

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

<u>Activos</u>	<u>Tasas (%)</u>
Vehículos	20,00
Equipos de computación	<u>33,00</u>



panamerican & asociados co.

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

PROVISION POR DESAHUCIO Y JUBILACION PATRONAL.

Según el Art. #10 numeral 13 de la L.O.R.T.I, será deducible la totalidad de las provisiones para atender el pago de desahucio y pensiones jubilares patronales, actuarialmente formuladas por empresas especializadas o profesionales en la materia, siempre que, para las segundas, se refieran a personal que haya cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa.

PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.

Según las leyes laborales de la República del Ecuador, la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de sus utilidades antes de impuesto a la renta. Este cargo es registrado en 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 no 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 el 22%.

RESERVA LEGAL.

La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que las compañías limitadas transfieran a reserva legal, por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.



panamerican & asociados co.

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

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.

Conciliación Tributaria

Utilidad Antes del 15%	164.924,64
(-) 15 % Participación a Trabajadores	24.738,70
Utilidad Antes de Impuesto	140.185,94
(-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	1.792,98
Saldo Utilidad Gravable	138.392,96
Total Impuesto Causado	30.446,45
(-) Anticipo Pagado	49.738,70
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	25.781,70
(-) Retenciones en la Fuente realizadas del Ejercicio	41.324,00
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-15.542,30



panamerican & asociados co.

**DISTRIBUIDORA VECEMAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

A EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Caja</u>			
Caja General		106.662,14	4.000,00
Caja cheque post-fechaos		236.012,15	298.272,17
	US\$	<u>342.674,29</u>	<u>302.272,17</u>
B ACTIVOS FINANCIEROS			
Cuentas por Cobrar Clientes	(1)	US\$ 881.816,16	517.366,49
(-) Provisiones Cuentas Incobrables		-3.628,40	-3.628,40
Cuentas Personal de Gerencia		4.075,73	4.075,73
Anticipo de Utilidades	(2)	23.466,35	23.599,21
Prèstamos Personal	(3)	5.637,47	5.139,62
Prèstamos Socios	(4)	28.458,37	38.662,63
Varios Deudores	(5)	5.863,74	6.066,21
	US\$	<u>945.689,42</u>	<u>591.281,49</u>
<u>(1) Cuentas por Cobrar Clientes</u>			
Zona Machala		US\$ 254.327,49	175.598,08
Zona Puerto Bolivar		2.394,10	2.393,70
Zona El Cambio		89,43	710,67
Zona El Guabo		16.824,78	17.281,84
Zona Balao		2.794,58	2.373,59
Zona Tenguel		-	-2,27
Zona Ponce Enriquez		46.925,05	15.391,94
Zona Naranjal		26.401,30	616,72
Zona Pasaje		77.544,85	46.630,87
Zona Sta. Rosa		55.304,61	72.627,47
Zona Arenillas		9.043,67	10.691,12
Zona Balsas		1.967,51	2.798,70
Zona Marcabeli		4.431,52	3.827,30
Zona Piñas		46.832,86	21.246,87
Zona Portovelo		528,29	2.913,25
Zona Zaruma		432,59	1.183,99
Zona Huaquillas		282.444,46	115.289,54
Zona San Carlos		11.426,74	90,67
Zona Cuenca		42.102,33	25.702,44
	US\$	<u>881.816,16</u>	<u>517.366,49</u>
<u>(3) Anticipo de Utilidades</u>			
Cueva Flores Jimmy		US\$ 10.000,00	10.000,00
Cueva Ramos Luis Fernando		-164,39	-
Torres Bravo Jorge Eduardo		-15,98	-
Barberan Moreira Jhofre		-	1.065,42
Guaman Alvarez Angel		5.995,45	5.995,45
Rivera Marfetan Juan Oswaldo		7.651,27	6.538,34
	US\$	<u>23.466,35</u>	<u>23.599,21</u>

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

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

(4) Prèstamo Personal

Carrion Rivera Diana	US\$	122,13	
Collaguazo Granda Maribel		84,48	
Rivera Aldaz Juan		-	0,00
Flores Alberto		-	0,00
Coronel Jorge		-	0,00
Espinoza Espinoza Hilda		82,86	
Jacome Parrales Hernan		4.577,79	4.577,79
Cueva Flores Jimmy Fernando		-	561,83
Barberan Moreira Jhofre		-	-
Merino Ramos Eulalia		151,00	-
Muela Julio Cesar		245,33	-
Guaman Alvarez Angel		-	-
Rivera Marfetan Juan Oswaldo		-	-
Rocafuerte Luis		73,88	-
Saco Walter		300,00	-
	US\$	<u>5.637,47</u>	<u>5.139,62</u>

(5) Prèstamo Socios

Marfetan Marfetan Manuel	US\$	28.458,37	38.630,62
Marfetan Merino Celia		-	32,01
	US\$	<u>28.458,37</u>	<u>38.662,63</u>

(6) Varios Deudores

Cueva Marco	US\$	97,53	300,00
Espinosa Aurelio		889,22	889,22
Flores Alberto		808,22	808,22
Rivera Aldaz Juan		1.269,02	1.269,02
Coronel Jorge		1.501,79	1.501,79
Varios		1.297,96	1.297,96
	US\$	<u>5.863,74</u>	<u>6.066,21</u>

D INVENTARIOS

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Inventario		1.248.349,41	706.241,98
	US\$	<u>1.248.349,41</u>	<u>706.241,98</u>

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

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

K.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CONCEPTO	SALDO AL	COMPRAS O ADICIONES	SALDO AL
<u>COSTO</u>			
Muebles y Enseres	-	190,00	190,00
Equipos de Computación	22.598,06	-	22.598,06
Vehículo	136.875,20	-	136.875,20
TOTAL DE COSTOS	159.473,26	190,00	159.663,26
<u>DEPRECIACION</u>			
TOTAL DEPRECIACION	-81.004,77	-16.644,03	-97.648,80
TOTAL ACTIVO FIJO	78.468,49	-16.454,03	62.014,46

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
AA DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR			
Proveedores	(1)	US\$ 1.320.454,88	830.276,49
		US\$ <u>1.320.454,88</u>	<u>830.276,49</u>
<u>(1) Proveedores</u>			
Cobos Rodriguez Xavier Enrique	US\$	3.866,40	-
Colgate Palmolive del Ecuador SAIC		33.604,39	29.662,54
Consultora Panamerica & Asociados		-	1.240,00
Corporación Superior S.A.		147.192,87	175.190,79
Guaman Alvarez Angel Jhon		293,04	-
Hispanas de Seguros		5.619,05	3.070,14
Leòn de la Cruz Tatiana Elizabeth		1.290,48	-
Marfetan Marfetan Manuel Reinaldo		6,50	1.113,61
Muela Julio Cesar		279,72	-
Negocios Industriales Real Nirsa S.A.		901.729,02	617.970,33
Oleaginosas Tropicales Olytrasa S.A.		1.304,19	1.222,15
Real Vegetales Generales S.A.		218.108,45	-
Rivera Marfetan Juan Oswaldo		7.052,67	-
Rojaas Diaz Manuel de Jesús		108,10	-
Salazar Sanchez Vícto Manuel		-	806,93
	US\$	<u>1.320.454,88</u>	<u>830.276,49</u>
<u>BB OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</u>			
Banco de Machala		-	55.332,38
Sobregiros Bancarios		603.551,91	333.640,85
	US\$	<u>603.551,91</u>	<u>388.973,23</u>

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

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
CC OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
Con la Administración Tributaria	(1)	US\$ 5504,49	4721,32
Impuesto a la Renta por Pagar		767,86	1.082,23
Con el IESS	(2)	9.213,06	5.785,24
Por Beneficios de Ley Empleados	(3)	14.787,81	9.811,77
Participación Trabajadores		24.738,61	18.890,72
		<u>US\$ 55.011,83</u>	<u>40.291,28</u>
<u>(1) Con la Administración Tributaria</u>			
Retención Iva por Pagar		US\$ 452,40	4.721,32
Retención Impuesto a la Renta por Pagar		5.052,09	-
		<u>US\$ 5.504,49</u>	<u>4721,32</u>
<u>(2) Con el IESS</u>			
Aporte Patronal		US\$ 2.436,24	-
Aportes Personales		1.225,01	-
Deudas al IESS		3.587,91	4.505,76
Fondo de Reserva		1.692,67	1.279,44
IECE		135,61	-
Secap		135,62	0,04
		<u>US\$ 9.213,06</u>	<u>5.785,24</u>
<u>(3) Por Beneficio de Ley Empleados</u>			
Décimo Tercer Sueldo		US\$ 2.088,38	2.344,90
Décimo Cuarto Sueldo		2.524,70	2.643,46
Vacaciones		10.174,73	4.823,41
		<u>US\$ 14.787,81</u>	<u>9.811,77</u>
GG PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Jubilación Patronal por Pagar		US\$ 29.497,53	16.347,38
Bonificación por Desahucio por Pagar		25.687,18	10.731,93
		<u>US\$ 55.184,71</u>	<u>27.079,31</u>
II OBLIGACIONES CON ISNTITUCIONES FINANCIERAS		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Obligaciones Bancarias	(1)	126.149,74	-
		<u>US\$ 126.149,74</u>	<u>-</u>
<u>1.- Obligaciones Bancarias</u>			
Banco Machala		126.149,74	-
		<u>126.149,74</u>	<u>-</u>

Nota: Préstamo otorgado por el banco Machala, número de referencia 478158 por un monto de \$ 150.000,00 con una tasa de interés del 11,23%, fecha de inicio 15 de octubre del 2013 con fecha de vencimiento 13 de enero del 2014.



panamerican & asociados co.

LL CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado es de **MIL 00/100 DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA** dividido en acciones ordinarias y nominativas de \$1.00 cada una como sigue:

LL. PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

ACCIONISTAS	N. ACCION	VALOR NOMINAL	VALOR TOTAL
Marfetan Manuel	640	1,00	640,00
Marfetan Merino Celia	180	1,00	180,00
Marfetan Merino Verònica	180	1,00	180,00
TOTAL			1.000,00

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de preparación de los estados financieros (Mayo, 30, 2014) no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.