



panamerican & asociados co.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
A.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
Caja y Bancos	(1) 400,00	907,55
Bancos	(2) 15.925,54	70.344,94
	US\$ <u>16.325,54</u>	<u>71.252,49</u>
<u>1.-Caja</u>		
Caja	0,00	407,55
Guadalupe Aragundy	200,00	300,00
Dr. Robert Castro	200,00	200,00
	<u>400,00</u>	<u>907,55</u>
<u>2.-Bancos</u>		
Pichincha Cta.Cte. # 3422071304	15.925,54	70.344,94
	<u>15.925,54</u>	<u>70.344,94</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 \$ 683,72 con cargo a la cuenta Resultados Acumulados por Adopción Primera Vez NIIF de acuerdo a lo que establecen las NIIF para PYMES.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
B.-ACTIVOS FINANCIEROS		
Cientes	(1) 50.896,65	57.249,19
Otras Cuentas por Cobrar	(2) 11.620,78	24.154,57
Prov. Cuentas Incobrables	-508,97	0,00
	US\$ <u>62.008,46</u>	<u>81.403,76</u>
<u>1.-Clientes</u>		
Empacadora del Pacífico S.A.	50.705,45	279,97
Western Pharmaceutical S.A.	191,20	0,00
Otros	0,00	56.969,22
	<u>50.896,65</u>	<u>57.249,19</u>
<u>2.-Otras Cuentas por Cobrar</u>		
Prestamos a Trabajadores	10.992,78	4.631,92
El Toro	56,00	0,00
Luis Arturo Cevallos Muñoz	0,00	540,18
Biobar	0,00	18.982,47
Gasolinera San Luis	180,00	0,00
Agil S.A.	392,00	0,00
	<u>11.620,78</u>	<u>24.154,57</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>2012</u>	<u>2011</u>
C.-INVENTARIOS		
Inventario de Mercadería	(1) 13.407,27	0,00
Inventario de Suministros y Materiales	(2) 100,61	0,00
	US\$ <u>13.507,88</u>	<u>0,00</u>
<u>1.-Inventario de Mercadería</u>		
Balanceados	1.141,67	0,00
Insumos	12.265,60	0,00
	<u>13.407,27</u>	<u>0,00</u>
<u>2.-Inventario de Suministros y Materiales</u>		
Combustibles	62,22	0,00
Oxigeno	38,39	0,00
	<u>100,61</u>	<u>0,00</u>
D.-SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		
Seguros pagados por Anticipado	1.269,50	0,00
Anticipo de Proveedores	6.654,00	2.380,77
Otros Anticipos Entregados	21.467,00	0,00
	US\$ <u>29.390,50</u>	<u>2.380,77</u>
E.-ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Retenciones en la Fuente	(1) 7.397,22	10.521,07
Retenciones IVA	(2) 0,00	1.848,00
Otras Retenciones	0,00	0,00
	US\$ <u>7.397,22</u>	<u>12.369,07</u>
<u>1.-Retenciones en la Fuente</u>		
1% Retención	9.346,86	6.116,78
2% Retención	40,00	40,00
8% Retención	4.697,88	4.364,29
	<u>14.084,74</u>	<u>10.521,07</u>
<u>2.-Retenciones IVA</u>		
70% Retención	4.798,35	1.848,00
100% Retención	432,00	0,00
	<u>5.230,35</u>	<u>1.848,00</u>

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

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

H.-PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

CONCEPTO	SALDO A 01/01/2012	COMPRAS ADICIONES	VENTAS TRANSF.	SALDO 31/12/2012
COSTOS				
Terrenos	131.050,00	65.890,00	-	196.940,00
Obras en Proceso	-	6.640,38	-	6.640,38
Edificios	173.683,60	52.411,90	-	226.095,50
Instalaciones	-	695.064,29	-	695.064,29
Vehículo	148.761,36	35.348,30	-	184.109,66
Muebles y Enseres	23.500,00	1.348,04	-	24.848,04
Maquinaria y Equipos	198.997,60	1.801,98	-	200.799,58
Equipos de Computación	965,00	1.083,92	-	2.048,92
Otros Activos Fijos	-	1.207,71	-	1.207,71
TOTAL COSTO	676.957,56	860.796,52	-	1.537.754,08
DEPRECIACION				
Depreciación Acumulada	-99.798,20	-59.400,20	-	-159.198,40
TOTAL DEPRECIACIÓN	-99.798,20	-59.400,20	-	-159.198,40
TOTAL ACTIVO FIJO	577.159,36	801.396,32	-	1.378.555,68

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
J.-ACTIVOS BIOLÓGICOS			
Animales Vivos en Crecimiento	(1)	56.276,82	0,00
	US\$	<u>56.276,82</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.

1.-Animales Vivos en Crecimiento

Piscina en Producción		56.276,82	0,00
		<u>56.276,82</u>	<u>0,00</u>

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
CC.-CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
Proveedores Locales	(1)	110.033,63	67.254,28
Otras Cuentas por Pagar	(2)	406.467,00	99.531,77
	US\$	<u>516.500,63</u>	<u>166.786,05</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.- Proveedores Locales

Alava Benitez Geovany Celestino	130,00	0,00
Cevallos Mendoza Iris Griselda	37,60	0,00
Chang Tejena Carmen Aspacia	207,90	0,00
Contivajes Cia. Ltda.	38,08	0,00
Corporación Nacional de Electricidad S.A.	60,65	0,00
Guerrero Gilses Rosa Floridelfa	20,90	0,00
Lubrint S.A.	343,76	0,00
Merino Plaza Ronal Hernan	1.352,80	0,00
Moncayo Zambrano Roque Vicente	44,00	0,00
Pacheco Bohorquez Eduardo Querubin	5.452,04	0,00
Puertas Benavides Carlos Magno	57.235,00	0,00
Riquelme Araneda Luis Marcelo	10,76	0,00
Rueda Medina Nestor Rafael	665,32	0,00
Saker Espinar Carmen Esther	377,95	0,00
Cevallos Saker Nestor Miguel	2.960,10	0,00
Gasolinera "San Luis"	2.612,12	0,00
Hidalgo Zambrano Ramon Leonidas	1.999,12	0,00
Mendoza Nieto Emilda Eduviges	594,00	0,00
Molina Nieto Emilda Eduviges	4.504,50	0,00
Sabando Bermudez Jorge Luis	28.480,00	0,00
Zurita Basantes Edison German	2.907,03	0,00
Otros	0,00	67.254,28
	110.033,63	67.254,28

2.- Otras Cuentas por Pagar

Ing. Luis Cevallos Medina	0,00	43.786,45
Oceanica	0,00	392,59
Agil S.A.	35.000,00	50.640,91
Oswaldo Rodriguez	371.467,00	0,00
	406.467,00	94.819,95

HH.-OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Con la Administración Tributaria	(1) 4.435,01	18.868,80
Con el IESS	(2) 1.866,17	0,00
Por Beneficios de Ley a Empleados	(3) 9.071,44	5.057,33
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	5.627,19	14.443,13
	US\$ 20.999,81	38.369,26

1.-Con la Administración Tributaria

Retención en la Fuente	2.564,00	25,65
Retención IVA	1.871,01	1.158,19
Impuesto a la Renta por Pagar	0,00	17.684,96
	4.435,01	18.868,80

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

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

2.-Con el IESS

Aporte Personal	811,57	0,00
Aporte Patronal	1.054,60	0,00
	<u>1.866,17</u>	<u>0,00</u>

3.-Por Beneficios de Ley a Empleados

Decimo Tercer Sueldo	784,29	434,00
Decimo Cuarto Sueldo	4.903,12	4.623,33
Vacaciones	3.344,46	0,00
Fondo de Reserva	39,57	0,00
	<u>9.071,44</u>	<u>5.057,33</u>

2012

2011

JJ.-CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Cuentas por pagar Socios	422.256,30	0,00
US\$	<u>422.256,30</u>	<u>0,00</u>

2012

2011

RR.-PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Jubilación Patronal	2.538,44	1405,13
Otros Beneficios no Corrientes para los Empleados	1.300,01	616,18
US\$	<u>3.838,45</u>	<u>2.021,31</u>

Explicación resumida de los cambios por conversión a NIIF

La empresa procedio 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 Medina Luis Mariano	70	1.400	1,00	1.400,00
Cevallos Medina Galo Arturo	6	120	1,00	120,00
Cevallos Medina Luis Arturo	6	120	1,00	120,00
Cevallos Medina Luis Gabriel	6	120	1,00	120,00
Cevallos Medina María Gabriela	6	120	1,00	120,00
Muñoz Vera Carmen María	6	120	1,00	120,00
	<u>100</u>	<u>2.000</u>		<u>2.000,00</u>

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

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador