



panamerican & asociados co.

PICKUEL S.A.

Estados Financieros

31 de diciembre de 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



PICKUEL 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

Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas de
PICKUEL S.A.
Ciudad.-

1. Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de **PICKUEL S.A.** al 31 de diciembre del 2012 comparativo con el 2011 y los correspondientes estados de resultado integral, estado de evolución del patrimonio y estado de 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 la 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 con los Estados Financieros:

2. La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, en concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento del control interno que permita la elaboración de estados financieros libres de equivocaciones materiales, la selección y aplicación de apropiadas políticas contables, y, la determinación de estimaciones contables que sean lo suficientemente razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor:

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros con base en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas 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. 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, incluyendola valoración de riesgos de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al realizar la valoración de estos riesgos, el auditor considera los controles internos relevantes de la compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin



panamerican & asociados co.

de diseñar procedimientos de auditoria 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 auditoria que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoria.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de PICKUEL S.A., al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los resultados integrales de sus operaciones, de cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por los años terminados en esa fecha, de conformidad con principios contables establecidos y autorizados por la Superintendencia de Compañías.

Nuestra opinión, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI, según Resolución 1071 publicada en el R.O. 740 de enero 8 del 2013, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía PICKUEL S.A. como sujeto pasivo y agente de Retención y Percepción, por el período terminado el 31 de diciembre del 2012, se emite por separado.

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

CONMARTINEZ C. LTDA.
RNAE No. 110

Guayaquil, Ecuador
Mayo 30, 2013

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

	NOTAS	<u>2012</u>	<u>2011</u>
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	A	2.019,98	1.297,24
Activos Financieros	B	1.032.737,77	665.785,32
Inventarios	C	2.724.843,34	1.954.368,67
Servicios y Otros Pagos Anticipados	D	84.489,98	86.578,67
Activos por Impuestos Corrientes	E	193.191,95	139.818,57
Otros Activos Corrientes	G	181.937,33	126.042,38
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		4.219.220,35	2.973.890,85
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo	H	1.212.057,30	1.099.929,75
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.212.057,30	1.099.929,75
TOTAL DE ACTIVO		5.431.277,65	4.073.820,60
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar	CC	1.063.713,74	1.341.038,48
Obligaciones con Instituciones Financieras	DD	166.982,76	126.132,61
Otras Obligaciones Corrientes	HH	48.821,30	37.738,03
Otros Pasivos Corrientes	NN	66.813,59	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.346.331,39	1.504.909,12
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar L/P	PP	2.126.246,26	1.695.093,42
Obligaciones con Instituciones Financieras	QQ	786.079,21	389.424,06
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		2.912.325,47	2.084.517,48
TOTAL PASIVO		4.258.656,86	3.589.426,60
PATRIMONIO	LL		
Capital Social		272.800,00	272.800,00
Futuro Aumento de Capital		470.000,00	114.086,88
Reserva Legal		17.743,28	15.557,46
Reserva Facultativa		86.191,04	68.207,48
Resultados Acumulados Adopción por Primera Vez de las NIIF		306.214,07	-
Utilidad del Ejercicio		19.672,40	13.742,18
TOTAL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		1.172.620,79	484.394,00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		5.431.277,65	4.073.820,60

Veánse las Notas que acompañan los Estados Financieros

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

	<u>2.012</u>	<u>2.011</u>
<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>		
Ventas	3.950.244,18	4.448.557,79
Otras Ventas	485.621,59	-
TOTAL VENTAS	4.435.865,77	4.448.557,79
<u>COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES</u>		
Costo de Venta	4.012.210,69	4.116.936,43
Gastos Administrativos	282.682,93	229.563,81
Gastos Financieros	70.668,87	46.748,83
TOTAL COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES	4.365.562,49	4.393.249,07
<u>GASTOS E INGRESOS NO OPERACIONALES</u>		
Otros Ingresos	3.345,16	1.404,77
Otros Egresos	-	-
TOTAL GASTOS E INGRESOS NO OPERACIONALES	3.345,16	1.404,77
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	73.648,44	56.713,49
(-) 15% Participación Trabajadores	11.047,27	8.507,02
(-) 23% Impuesto a la Renta	15.921,31	12.361,27
(-) 10% Reserva Legal	4.667,86	3.584,52
UTILIDAD DEL EJERCICIO	42.012,00	32.260,68

Veánse las Notas que acompañan los Estados Financieros

PICKUEL S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en Dólares)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Capital Social		
Saldo Inicial	272.800,00	272.800,00
Saldo al Final	272.800,00	272.800,00
 Futuro Aumento de Capital		
Saldo Inicial	114.086,88	114.086,88
Aportes de Socios	355.913,12	-
Saldo al Final	470.000,00	114.086,88
 Reserva Legal		
Saldo Inicial	15.557,46	15.557,46
Ajuste para Aumento de la Reserva Legal	2.185,82	-
Saldo al Final	17.743,28	15.557,46
 Reserva Facultativa		
Saldo Inicial	68.207,48	68.207,48
Ajuste para Aumento de la Reserva Facultativa	17.983,56	-
Saldo al Final	86.191,04	68.207,48
 Resultados Acumulados por Adopción por Primera Vez de las NIIF		
Saldo Inicial	306.214,07	-
Saldo al Final	306.214,07	-
 Utilidad/Pérdida del Ejercicio Antes de Impuestos	73.648,44	56.713,49
(-) 15% Participación Trabajadores	11.047,27	8.507,02
(-) 23% Impuesto a la Renta	15.921,31	12.361,27
Ajuste realizado por la Compañía para Futuro Aumento de Capital	27.007,46	22.103,02
UTILIDAD DEL EJERCICIO	19.672,40	13.742,18
TOTAL PATRIMONIO	1.172.620,79	484.394,00

Veáanse las Notas que acompañan los Estados Financieros

PICKUEL S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en Dólares)

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	722,74
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>552.723,23</u>
Clases de cobros por actividades de operación	<u>4.068.298,58</u>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	4.068.298,58
Otros cobros por actividades de operación	
Clases de pagos por actividades de operación	<u>-3.373.167,12</u>
(-) Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-3.214.576,44
(-) Pagos a y por cuenta de los empleados	-102.695,73
Otros pagos por actividades de operación	-55.894,95
(-) Intereses pagados	-70.668,87
(-) Impuestos a las ganancias pagados	-75.084,52
Otras entradas (salidas) de efectivo	3.345,16
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>-907.805,49</u>
(-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-11.915,54
Compras de activos intangibles	-1.497,91
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	-590,78
Otras entradas (salidas) de efectivo	-893.801,26
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	<u>355.805,00</u>
Financiación por préstamos a largo plazo	396.655,15
(-) Pagos de préstamos	-40.850,15
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<u>722,74</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	<u>1.297,24</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>2.019,98</u>

Veánse las Notas que acompañan los Estados Financieros



PICKUEL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en Dólares)

IDENTIFICACION, OBJETIVO Y OPERACIONES DE LA COMPAÑÍA

PICKUEL S.A., (La Compañía), se constituyó en la ciudad de Guayaquil y se denominará **PICKUEL S.A.**, la misma que se registrará por las leyes del Ecuador. La compañía tendrá como objeto dedicarse a la importación, exportación y comercialización y fabricación de toda clase de juguetes infantiles, así también la compañía se dedicará a la fabricación, venta e importación de acoples de manguera y conexiones para maquinarias y mas equipos mecánicos, así también la compañía se dedicará a la importación, exportación, fabricación y venta de toda clase de vehículos automotores y sus accesorios; también se dedicará a la construcción de toda clase de viviendas familiares o unifamiliares, construcción de toda clase de edificios, centros comerciales, residenciales, condominios, así mismo la compañía se dedicará a la construcción de carreteras y puentes, pistas para la navegación aérea y aeropuertos. Así mismo la compañía se dedicará a la importación, exportación, comercialización, fabricación y distribución de toda clase de productos plásticos para uso doméstico, industrial y comercial, así mismo la compañía se dedicará a la venta, distribución y comercialización de toda clase de combustible, gasolina, diesel, kerosene, gas, al revelado y fotocopias de toda clase de documentos, a la compraventa, importación de maquinarias, fotocopadoras, tintas y accesorios para maquinas fotocopadoras, pudiendo también extender su actividad a la asesoría técnica relacionada a este campo, así también la compañía se dedicará a brindar asesoramiento técnico – administrativo a toda clase de empresas, a la importación, compra, distribución y comercialización de toda clase de equipos, repuestos y accesorios aplicables en todo tipo de automotores. También se dedicará a la fabricación, producción, transformación, compra, venta, importación, compra, venta, importación, exportación, representación, consignación y distribución de ropas, prendas de vestir y de indumentaria nueva y usada, fibra, tejidos, hilados y calzado y las materias primas que la componen. Importación, compraventa de equipos de imprenta y sus repuestos, así como de su materia prima conexa (pulpa, tinta, etcétera), compra, carretaje, administración, permuta, agencia miento, explotación y anticresis, de bienes inmuebles, compraventa, importación y exportación de productos agrícolas e industriales



panamerican & asociados co.

en las ramas alimenticia, metalmecánica y textil, importar y exportar maquinarias industriales y agrícolas y toda clase de productos agropecuarios. Así mismo, importar y exportar artículos de ferretería artesanía, electrodomésticos y materiales de construcción. También se dedicará a la compra, ventas, distribución, importación, exportación y/o representación de aeronaves, helicópteros y sus motores, equipos accesorios, instrumentos y partes. También se dedicará la importación compra, venta, distribución y comercialización de apartados, fotográficos instrumentos de óptica, aparatos y suministros eléctricos, artículos de cerámica, artículos de cordelería, artículos de deporte y atletismo, artículos de juguetería y librería equipos de seguridad y protección industrial, instrumental médico, instrumental para laboratorios, instrumentos de música, madera, joyas y artículos conexos en la rama de joyería, bebidas alcohólicas y aguas gaseosas, productos de cuero, elaboración de telas compraventa por mayor y menor y/o permuta y/o distribución, y/o consignación de productos químicos, materia activa o compuestos para la rama veterinaria, y/o humanas, profiláctica o curativas en todas sus reformas y aplicaciones. También se dedicará a la comercialización interna y externa de pieles, pinturas, barnices y lacas productos de hierro y acero, papelería y útiles de oficinas, artículos de bazar y perfumería, productos de confitería, productos de vidrio y cristal, aparatos de relojería, sus partes y accesorios. La compañía también se dedicará a prestar servicios de asesoría en los campos jurídicos, económica, inmobiliaria y financiera, investigaciones de mercadeo y de comercialización interna. También se dedicará a la selección y prestación de personal, venta y servicios de computación y procesamiento de datos, instalación, explotación y administración de supermercados. También se dedicará al arrendamiento de bienes inmuebles. También podrá dedicarse a la explotación agrícola en todas sus fases, al desarrollo, crianza y explotación de toda clase de ganado mayor y menor. Así mismo podrá importar ganado y productos para la agricultura y ganadería, cualquier clase de maquinarias y equipos necesarios para la agricultura y ganadería. También tendrá por objeto dedicarse a la producción de larvas de camarones y otras especies bioacuáticas mediante la instalación de laboratorios. También se dedicará a la actividad pesquera en todas sus fases tales como: captura, extracción, procesamiento y comercialización de especies bioacuáticas en los mercados internos y externos. También podrá adquirir en propiedad, arrendamiento en asociación, barcos pesqueros, instalar su planta industrial para que empaque, envasamiento o cualquier otra forma para la comercialización de productos del mar. También tendrá por objeto dedicarse a la actividad mercantil como comisionista, intermediaria, mandataria mandante, agente y representante de personas naturales y/o jurídicas, cuenta correntista mercantil. También se dedicará a la compraventa, permuta por cuenta propia de acciones de compañías anónimas

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

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

y de participaciones de compañías limitadas, fomentará y desarrollará el turismo nacional e internacional, mediante la instalación y administración de agencias de viajes, hoteles, moteles, restaurantes, clubes, cafetería, centros comerciales, ciudadelas vacacionales, parques mecánicos de recreación, casinos y salas de juego de azar y recreativos. Realizar a través de terceros el transporte por vía terrestre, aérea, fluvial o marítima de toda clase de mercadería en general de pasajeros, carga. La compañía no se dedicará a la intermediación financiera. La compañía tendrá por objeto la comercialización, industrialización, exportación e importación de toda clase de productos alimenticios. Para cumplir con su objeto social podrá ejecutar actos y contratos permitidos por las leyes ecuatorianas y que tengan relación con el mismo. El plazo por el cual se constituye esta sociedad es de **CINCUENTA AÑOS** que se contarán a partir de la fecha de inscripción de esta escritura en el registro mercantil. El domicilio principal de la compañía, es la ciudad de Guayaquil y podrá establecer sucursales o agencias en cualquier lugar de la república o el exterior.

CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía al 31 de Diciembre del 2012 es de doscientos setenta y dos mil ochocientos, divididos en seis millones ochocientos veinte mil acciones ordinarias nominativas a \$0.04 centavos de dólar cada una.

La actividad de la compañía está regida por la Ley de compañías y controlada por la Superintendencia de Compañías.

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD APLICADOS

La Compañía mantiene sus registros contables en US Dólares y, a partir del ejercicio económico 2012, de acuerdo con las **Normas Internacionales de Información Financiera NIIF**, las que han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros.

A continuación mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizó la administración:



Base de preparación y presentación:

Por disposición de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, la Compañía adoptó para el ejercicio 2011, las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Comité Internacional sobre normas de contabilidad (IASB) de la Federación Internacional de Contadores (IFAC). El efecto económico de la adopción del nuevo marco conceptual se registró en el patrimonio el 1 de enero del 2012.

ADOPCION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERAS NIIF):

El marco conceptual que utilizó la Compañía desde el período 2009 hacia atrás, se basaba en las normas ecuatorianas de contabilidad (NEC), que eran la traducción de las normas internacionales de contabilidad (NIC), vigentes en el año 1999, consecuentemente, las prácticas contables que utilizó la Compañía, eran compatibles con las NIC (ahora NIIF) del año 1999. Los estados financieros emitidos al 31 de diciembre del 2012, han sido preparados sobre la base de las NIIF.

Consecuentemente, los estados financieros cumplen con las normas internacionales de información financiera aplicables a los períodos que inician el 1 de enero del 2010 y el 2011, como se describen en estas políticas contables. En la preparación de los estados financieros, la Compañía adoptó como período de transición, las transacciones registradas desde el 1 de enero del 2011.

RESUMEN DE LAS POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:

Moneda Funcional y Moneda de Presentación: Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en Marzo del año 2000. Consecuentemente, es la moneda funcional y de presentación de la compañía.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo de caja, fondo rotativo, depósitos en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

MONEDA DE PRESENTACION

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que se la moneda funcional de la República del Ecuador.



DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La mayoría de las ventas se realizarán con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se

amplía más 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 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 cuentas 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

LAS PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS

Al inicio se registran al costo. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

Para la adaptación a NIIF, se avaluaron los bienes a través de peritos calificados, según lo permite el párrafo 31 de NIIF 16. El efecto del avalúo, que



fue un incremento en el valor neto, se registró en la cuenta patrimonial, según el párrafo 39 de NIIF 16.

La depreciación se calcula por el método de línea recta, sobre la base de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes;

ACTIVO	PORCENTAJES	AÑOS
Edificios	5	20
Maquinarias y Equipos	10	10
Muebles y Enseres	10	10
Equipos de Oficina	10	10
Vehículos	20	5
Equipos de Computación	33	3

ACTIVO INTANGIBLE

El buen nombre generado por la empresa, desde su constitución que es “PICKUEL S.A.” no se reconoce como activo en el Estado de situación financiera, porque no constituye un recurso identificable controlado por la entidad, que pueda ser medido de forma fiable por su costo. La norma exige su revelación.

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

IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales desociadas 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 veinte y tres (23%) sobre su base imponible.

PROVISION PARA IMPUESTO A LA RENTA

Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones, publicado en el Registro Oficial No 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del Impuesto a la Renta que aplicara en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales 2011, 2012, 2013 en 24%, 23% y 22% respectivamente.

CONCILIACION TRIBUTARIA

Utilidad del Ejercicio	73.648,44
(-) 15% Participación Trabajadores	11.047,27
(+) Gastos no Deducibles Locales	16.651,69
(-) Deducción por Pago a Trabajadores con Discapacidad	10.029,76
Utilidad Gravable	69.223,10
Impuesto Causado	15.921,31
(-) Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	40.742,95
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	40.742,95
(-) Retenciones en la Fuente que le Realizaron en el Ejercicio Fiscal	43.501,03
Saldo a Favor del Contribuyente	-2.758,08

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.

RESULTADO ACUMULADO NIIF, ADOPCION POR 1ra VEZ:

Conforme lo dispuesto la Superintendencia de Compañías, en el Registro Oficial No 419 del 4 de abril del 2011, en su Resolución No SC.G.ICI.CPA.AIFRS.11.03; **PICKUEL S.A.**, como producto de la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, en sus activos y pasivos, procedió a reconocer en el patrimonio de la empresa el saldo de las cuentas de Activos y Pasivos de Resultados Acumulados, NIIF como reserva NIIF Adopción por 1ra Vez.

Conforme lo establece la misma norma, los ajustes de la adopción por 1ra vez NIIF, se registraran en el patrimonio en la subcuenta “Resultados Acumulados provenientes de la Adopción por 1ra Vez NIIF; separado del resto de los resultados acumulados, y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas o socios, no será utilizado para aumento de capital, en virtud que no corresponde a resultados operacionales; motivo por el cual tampoco los trabajadores tendrán derecho a su participación sobre este excedente. De existir un saldo acreedor, este podrá ser utilizado únicamente para enjugar pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiese.

PARTICIPACION EMPLEADOS (15%).

El 15% de la utilidad anual que la compañía debe reconocer a sus trabajadores de acuerdo con la Legislación Laboral, es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

RESERVA LEGAL

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 10% de las utilidades líquidas a la reserva legal, hasta que dicha reserva sea equivalente al 50% 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.



PASIVO CONTINGENTE

Se presentarán aquellas que adquieren el calificativo de posibles, clasificadas por tipo, distinguiendo entre tributarias, laborales civiles, administrativas y otras, indicando la naturaleza de las contingencias, la opinión de la gerencia y sus efecto financiero , se debe revelar el hecho y las circunstancias por la que no se puede determinar dicho efecto.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
A. EFECTIVO			
Caja	A-1	800,00	800,00
Bancos	A-2	1.219,98	497,24
		<u>2019,98</u>	<u>1297,24</u>
 <u>A-1.-Caja</u>			
Caja Chica		800,00	800,00
		<u>800,00</u>	<u>800,00</u>
 <u>A-2.-Bancos</u>			
Banco Machala Cta.Cte. 1010706064		1.219,98	497,24
		<u>1.219,98</u>	<u>497,24</u>
 B. ACTIVOS FINANCIEROS:			
Cientes	B-1	907.859,45	533.690,79
Otras Cuentas por Cobrar	B-2	127.798,12	134.399,59
		<u>1.035.657,57</u>	<u>668.090,38</u>
(-) Provisión cuentas incobrables		<u>2.919,80</u>	<u>2.305,06</u>
		<u>1.032.737,77</u>	<u>665.785,32</u>
 <u>B-1.-Detalles de Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes.</u>			
Agricola Mercantil Amer S.A.		16.408,94	986,53
Agrícolas Unidas del Sur Ausursa		88.878,66	9.767,08
Agricola Hermanos Carrion Pazmiño		344,20	344,2
Armijos Paez Rosa		2.707,28	5.925,15
Agroprestigio		1.616,88	34.324,89
Aguilar Chalen Julio (Valenti)		0,00	3.702,62
Aguilar Chalen Julio (Paulina)		0,00	4.021,12
Aguilar Chalen Julio (Pilar)		57,12	13.138,28
Aguilar Chalen Julio (Milena)		0,00	2.898,21
Asepor S.A.		0,00	757,69
Astudillo Romero Abel Francisco		0,00	13.429,48
Julio Aguilar Chalen Esmeralda		0,00	1.166,42
Julio Aguilar Ch. Mercedes Bel		0,00	2.156,65
Agropromo S.A.		20.984,07	21.439,09
Bagnilasa S.A.		112.845,22	0,00
Barniosa S.A.		2.376,40	0,00
Bantro Banano Tropical S.A.		8.095,47	1.013,42
Bandecua S.A.		0,00	5.959,62
Bana Litoral S.A.		880,52	880,52
Banacalm		4.428,09	0,00



panamerican & asociados co.

Bonanza FRUIT CO. S.A.	9.980,00	9.980,00
Bulgarin Carlos	45,53	0,00
Camiones Bananeros Cabana S.A.	2.909,52	3.137,49
Cabaqui S.A.	1.815,96	1.579,85
Coello Fernandez Jorge	6.785,11	1.424,93
Colbanano S.A.	207,11	0,00
Carugno S.A.	40.894,90	40.894,90
Delindecsa S.A.	0,00	5.313,53
Durazno Vasquez Hernan	1.201,62	1.659,97
Hernan Durazno V (Pagua)	497,63	140,84
Dialinspec S.A.	1.052,14	675,28
Don Peche S.A. Agropeche	239,13	239,13
Exprobiologico S.A.	0,00	1.652,96
Exportadora Machala	23.381,70	27.656,91
Exportadora Agrícola	6.494,35	0,00
Finca La Lira (Hcda. La Maravilla)	0,00	5.187,80
Finca Pagua (S.C.S.)	440,30	197,75
Fitecua	10.099,39	4.831,26
Golden Value Companu S.A.	14.617,58	5.611,36
Gropagro S.A.	54.803,84	0,00
Grubafal S.A.	46.390,42	1.832,88
Galbusera S.A.	74.914,92	57.582,03
Hcda. Nueva Colonia	6.919,99	5.255,36
Hcda. Rio Milagro	2.749,93	758,46
Hcda. Cristina	3.572,83	2.844,73
Hcda. La Maravilla	26.672,28	2.224,31
Hcda. Tendales	12.130,99	252,49
Hcda. La Angelita	28.571,77	0,00
HMNAS Ubilla Mendoza Hubimeza	338,08	0,00
Ind. Frutera Ecuat. S.A. Infrues	5.426,43	3.348,65
Interfruit Import & Exports	19.816,71	0,00
Jedesco S.A.	6.449,80	0,00
Larrea Garcia Hugo	6.286,58	1.490,18
Leomari S.A.	0,00	268,8
Manaban S.A.	0,00	9.425,70
Mercantil de Frutas Tropicales	2.619,02	0,00
Nanaban S.A.	13.771,16	0,00
Oro Banana S.A.	33.667,04	36.644,74
Predial C. LTDA. (CM)	2.367,63	0,00
Productos Elaborados Bolivar	2.923,74	2.674,61
Pacific Crown Fruit S.A.	1.114,00	42.189,08
Pacific Fresh Fruit S.A.	26.218,93	43.296,42
Pino Fausto	155,10	0,00
Recepcar S.A.	7.138,88	1.494,89
Ripalda Vidal Oscar Efrain	1.201,37	1.201,37
Saenz de Viteri P. Manuel	8.517,87	8.517,87
Salinas Suarez Rickard	103,82	0,00
Serrano Correa (Hcda. Ma. Lorena2)	523,76	462,41
Serrano Aguilar Jorge	46.103,85	0,00
Sertecban S.A.	61.632,14	58.891,33
Sermatran S.A.	0,00	276,51
Soprisa S.A.	23.719,55	18.832,28
Sabrostar Fruit Company S.A.	670,72	0,00
Sentilver S.A.	0,00	790,02
Tropicalagro S.A.	0,00	979,26
Varios	81,48	61,48
	907.859,45	533.690,79

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

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

B-2.-Detalle Otras Cuentas por Cobrar

Prestamos Empleados		5.566,44	5.159,23
Deudores Varios	B-2-1	195.953,83	87.890,25
Otras cuentas por cobrar	B-2-2	31.583,35	41.350,11
		233.103,62	134.399,59

B-2-1.- Detalle de Deudores Varios

Servicios de rentas Internas		26.214,64	26.214,64
S.R.I. Retención Fuente 2012		2.758,08	0,00
Impuesto a la Circulacion de Capitales		166.981,11	61.675,61
		195.953,83	87.890,25

B-2-2.-Detalle de Otras Cuentas por Cobar

Aguilar julio		25.885,10	25.885,10
Falquez Salcedo Juan		606,92	606,92
Banim S.A. (hcda. Angelita)		2.500,00	2.500,00
Larrea Garcia Hugo		1.134,26	1.134,26
La Vella Valley		0,00	5.700,00
Oro Banana S.A.		520,22	520,22
Serrano Correa Servio		936,85	936,85
Corporacion Aduanera Ecuatorianan		0,00	4.066,76
		31.583,35	41.350,11

C. INVENTARIOS

Materia Prima	C-1	475.337,48	454.265,38
Productos terminados	C-2	793.043,44	506.701,05
Materiales y Suministros	C-3	128.932,47	140.882,74
Rollos	C-4	1.327.529,95	852.519,50
		2.724.843,34	1.954.368,67

C-1.- Detalle de Materia Prima

Polietileno		457.802,31	340.687,15
Polipropileno		17.535,17	113.578,23
		475.337,48	454.265,38

C-2.- Detalle de Productos Terminados

Fundas de Alta Densidad		396.665,26	220.508,64
Fundas de Baja Densidad		154.127,66	119.426,95
Rollos de Zunchos		242.250,52	166.765,46
		793.043,44	506.701,05

C-3.- Detalle de Materiales y Suministro

Materiales y Suministros		70.014,65	71.095,47
Insecticidas y Pigmentos		58.917,82	69.787,27
		128.932,47	140.882,74

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

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

C-4.- Detalle de Rollo

Alta densidad	717.404,52	462.172,89
Baja Densidad	610.125,43	390.346,61
	1.327.529,95	852.519,50

D. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Seguros	D-1	4.078,30	5.576,21
Anticipo a Proveedores	D-2	79.865,68	80.331,67
Otros Anticipos Entregados	D-3	546,00	670,79
		84.489,98	86.578,67

D-1.- Seguros

Latina de Seguros	3.095,54	4.265,88
Seguros Sucre	982,76	1.310,33
	4.078,30	5.576,21

D-2.- Anticipo a Proveedores

Ainsa S.A.	0,00	366,73
Anasco Richard	0,00	500,00
Izurietta Vasconez Jorge Eliecer	0,00	400,00
Gabriel Antonio Lopez Ayala	0,00	140,00
Bureli Veritas	0,00	647,75
Chiquito Solis Jacinto	0,00	2.463,40
Categ	0,00	1.948,20
Fedexpor	0,00	8.949,50
Fernandez Herrera Jose Franklin	0,00	930,00
Lucero C. Luis F.	0,00	611,44
Nuñez Acosta Juan Ramiro	26.000,00	0,00
Pacheco Manuel	5.365,51	9.511,91
Pacificar	0,00	822,00
Vidal Fatima	0,00	3.000,00
Jorge Gil	0,00	7.000,00
Graciela Frias Rojas	36.000,00	36.000,00
Varios	12.500,17	7.040,74
	79.865,68	80.331,67

D-3.-Otros Anticipos entregados, Anticipo y Préstamos a Empleados

Aurea Villacres Javier Enrique	0,00	132,00
Obregon Tola Abian Josue	0,00	132,00
Cruz Peñafiel Jose	300,00	300,00
Gómez Vera Christian Manuel	146,00	0,00
Romero Jimenez Luis Danilo	0,00	6,79
Vanegas Castillo Sabino Gladim	100,00	100,00
	546,00	670,79

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

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

E. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	193.191,95	139.748,25
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.)	0,00	70,32
	193.191,95	139.818,57

G. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Importaciones y Mercadería en Transito	G-1	8.213,24	57.623,79
Cuentas y Valores por Liquidar	G-2	68.418,59	68.418,59
		76.631,83	126.042,38

G-1.-Detalle de Importaciones y Mercadería en Transito

Polietilenos	7.457,06	54.718,90
Polipropileno	0,00	2.148,71
Importación de Repuesto	756,18	756,18
	8.213,24	57.623,79

G-2.- Cuentas y Valores por Liquidar

Valores por cobrar	4.439,85	4.439,85
Varios	63.978,74	63.978,74
	68.418,59	68.418,59

NOTA H.-PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

CONCEPTO	SALDO A 01/01/2012	AJUSTES NIIF	BAJAS	COMPRAS O ADICIONES	SALDO 31/12/2012
COSTOS					
Terreno	114.086,88	-	-	-	114.086,88
Edificio	-	119.748,34	-	-	119.748,34
Muebles y Enseres	481,00	-	2,00	-	479,00
Equipos de Oficina	7.001,00	-	-1,00	4.915,54	11.917,54
Equipos de Computación	1.356,00	-	-1,00	-	1.357,00
Maquinarias y Equipos	1.470.473,83	-392.704,83	-	7.000,00	1.084.769,00
Vehículos	32.877,68	-3.130,00	-	-	29.747,68
TOTAL COSTO	1.626.276,39	-276.086,49	-	11.915,54	1.362.105,44
DEPRECIACION					
Edificio	-	-	-	-5.987,33	-5.987,33
Muebles y Enseres	-48,00	-	-	-48,12	-96,12
Equipos de Oficina	-1.529,98	-	-	-1.085,73	-2.615,71
Equipos de Computación	-692,90	-	-	-135,48	-828,38
Maquinarias y Equipos	-514.639,31	505.477,64	-	-123.836,86	-132.998,53
Vehículos	-9.436,45	9.436,45	-	-7.522,07	-7.522,07
TOTAL DEPRECIACIÓN	-526.346,64	514.914,09	-	-138.615,59	-150.048,14
TOTAL ACTIVO FIJO	1.099.929,75	238.827,60	-	-126.700,05	1.212.057,30

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

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador

Comentario:

La empresa con las NIIF afecto la depreciación de las siguientes cuentas de Activos Fijos: Edificio, Maquinarias, Vehículos e Instalaciones. Y en el período 2012 se debió realizar la depreciación utilizando los porcentajes establecidos por LORTI. La empresa deberá realizar los respectivos ajustes en las depreciaciones de Activos Fijos en Enero del año 2013.

CC. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Proveedores Locales	CC-1	1.053.197,22	1.273.112,63
Otras Cuentas por Pagar	CC-2	10.516,52	67.925,85
		1.063.713,74	1.341.038,48

CC-1.-Detalle de Cuentas por Pagar Proveedores

Abettal Corp S.A.	450,00	0,00
Asien Machinery USA INC.	0,00	24.079,80
Apacsa	202,28	202,28
Energau S.A.	0,00	238,59
Luque Viscaino Alex Gabriel	0,00	9.607,26
Nutec Represt S.A.	0,00	145.125,00
Torcal Power S.A.	0,00	20,23
Agricola Mercantil AMER S.A.	552,77	552,77
Agricolas Unidas del Sur S.A.	2.000,00	2.000,00
Agricola Hermanos carrion Pazmiño	344,23	344,23
Abettal Corp S.A.	0,00	1.054,80
Asepor S.A.	71,82	0,00
Barahona Villacres Jenny	630,50	0,00
Braskem S.A.	0,00	44.797,50
Chavez V. Cesar Emilio	246,90	246,9
Cabaqui S.A.	1.284,57	1.284,57
Coragrofrut S. A.	2.176,81	0,00
Energau S.A.	3.197,82	0,00
Entec Polymer	167.825,00	122.500,00
Exprobiologico S.A.	684,26	0,00
Espin Morales Victor	1.730,00	0,00
Flores Rivera Flavio Luis	100,00	0,00
Finca La Lira (Hcda. La Maravilla)	4.697,47	2.625,56
Jorge Gil	14.700,00	0,00
Gropagro S.A.	936,87	936,87
Hcda. Nueva Colonia	7.761,60	7.761,60
Hcda. La Angelita (Banin S.A.)	661,72	661,72
ICD America LLC	55.650,00	0,00
Indubras Ecuador S.A.	2.683,48	17.509,03
Industrial Y Comercial Thar S.A.	0,00	30.294,00
Imagor S.A.	4.216,89	0,00
Jedesco S.A.	0,00	118.557,38



panamerican & asociados co.

La Vella Valley S.A.	11.414,80	21.878,41
Molina Jalil Manuel Ignacio	11.060,00	11.060,00
Mercodevelopment	82.505,00	57.600,00
Nutec Represt S.A.	37.001,25	0,00
Oro Banana S.A.	0,00	167.634,72
Pedrerros Sanchez Hipolito	282.880,43	3.155,60
Plua Villafuerte Antonio	0,00	1.716,68
Petroguin (Alcabasan)	0,00	52.800,00
Predifal C.LTDA. (PP)	395,05	0,00
Propilco	52.930,00	0,00
Ramirez Luz America	297,00	0,00
Reefex S.A.	125,03	125,02
Quattor Participacoes S.A.	0,00	227.700,00
Servio Serrano Correa	16.561,09	11.609,00
Latina de Seguros Y Reaseguros	1.379,19	2.752,00
Salina Suarez Richard	103,82	103,82
Samayacu S.A.	220,59	0,0
Seguros Sucre	380,00	0,0
Sermatran S.A.	198,46	198,46
Servigroupsa S.A.	95,95	95,95
Sub Banano S.A.	1.759,62	1.759,62
Tintas Diltin CIA. LTDA.	15.661,63	0,00
Tropicalagro S.A.	7,91	0,00
Tricon Energy	155.430,00	149.490,00
Unda Costa Milton Pablo	1.862,91	22.623,54
Villamar Caballero Ernesto	0,00	3.776,90
Vinmar International, LTD.	108.122,50	0,00
Varios	0,00	6.632,82
	1.053.197,22	1.273.112,63

CC-2.-Detalle de Otras Cuentas por Pagar

Acreedores Varios

Oro Banana S.A.	10.516,52	67.925,85
Cuentas por Liquidar	0,00	0,00
	10.516,52	67.925,85

DD.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

SOBREGIRO BANCARIO

Banco del Pacifico	166.982,76	126.132,61
	166.982,76	126.132,61

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

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador

HH.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Con la administración tributaria	HH-1	5.580,88	4.899,04
Con el IESS	HH-2	11.517,57	9.083,17
Por beneficios de ley a empleados	HH-3	20.675,58	15.248,80
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	HH-4	11.047,27	8.507,02
		<u>48.821,30</u>	<u>37.738,03</u>

HH-1.-Con la administración tributaria

Retenciones en la fuente Impuesto a la Renta	1.537,70	4.899,04
Retenciones en la Fuente IVA	4043,18	0,00
	<u>5.580,88</u>	<u>4.899,04</u>

HH-2.-Con el IESS

Aporte Personal IESS	3.262,48	2.815,27
Prestamos IESS	2.681,86	1.825,16
Fondo de reserva	1333,74	784,02
Iece- Secap	348,93	301,1
Aporte Patronal/IESS	3.890,56	3.357,62
	<u>11.517,57</u>	<u>9.083,17</u>

HH-3.-Por beneficios de ley a empleados

Decimo Tercer Sueldo	2.856,46	2.242,05
Decimo Cuarto Sueldo	17.819,12	13.006,75
	<u>20.675,58</u>	<u>15.248,80</u>

HH-4.-Participación trabajadores por pagar del ejercicio

15% Participación Trabajadores	11.047,27	8.507,02
	<u>11.047,27</u>	<u>8.507,02</u>

NN.-OTROS PASIVOS CORRIENTES

Acreedores Varios	NN-1	66.813,59	0,00
		<u>66.813,59</u>	<u>0,00</u>

PP.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Otras Cuentas Por Pagar L-P	PP-1	2.126.246,26	1.695.093,42
		<u>2.126.246,26</u>	<u>1.695.093,42</u>

PP-1.-Detalle de Otras Cuentas por Pagar L/P

Jedesco S.A.	118.557,38	0,00
Jubilacion, Deshaucio e Indemn	92.595,46	0,00
Falquez Salcedo Juan	22.623,00	22.623,00
Larrea Garcia Hugo	20.704,50	20.704,50
Oro Banana S.A.	1.848.863,92	966.670,50
Serrano Correa Servio	3.272,04	3.272,04
Serrano Aguilar Ma. Lorena	6.543,32	6.543,32
Serrano Aguilar Jorge Alex	6.543,32	6.543,32
Serrano Aguilar Servio A.	6.543,32	6.543,32
Oro Banana S.A.	0,00	662.193,42
	2.126.246,26	1.695.093,42

QQ.-OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Banco del Pacifico HIC-P40038191	0,00	55.467,19
Banco de Machala Op. 337356	6.576,59	16.882,00
Banco del Pacifico HIC-P40033143	101,10	27.388,62
Banco del Pacifico HIC-P40045988 (a)	82.513,96	213.790,00
Banco del Pacifico HIC-P40047680 (b)	15.925,95	75.896,25
Banco del Pacifico P40054577 (c)	120.141,92	0,00
Banco del Pacifico HIC-P40051271 (d)	334.989,43	0,00
Banco del Pacifico HIC-P40049793 (e)	48.756,14	0,00
Banco del Pacifico P40057244 (f)	177.074,12	0,00
	786.079,21	389.424,06

(a) Préstamo otorgado por el Banco Pacifico cuyo # de operación es 40045988 por un monto de \$ 265.000,00 con una tasa de interés de 9,7612 % Fecha de Inicio 21/07/2011, con un vencimiento de 10/07/2013.

(b) Préstamo otorgado por el Banco Pacifico cuyo # de operación es 40047680 por un monto de \$ 90.000,00 con una tasa de interés de 9,7612 % Fecha de Inicio 28/09/2011, con un vencimiento de 21/03/2013.

(c) Préstamo otorgado por el Banco Pacifico cuyo # de operación es 40054577 por un monto de \$ 165.000,00 con una tasa de interés de 9,7612 % Fecha de Inicio 29/05/2012, con un vencimiento de 19/05/2014.

(d) Préstamo otorgado por el Banco Pacifico cuyo # de operación es 40051271 por un monto de \$ 400.000,00 con una tasa de interés de 9,7612 % Fecha de Inicio 16/03/2012, con un vencimiento de 24/02/2016.

(f) Préstamo otorgado por el Banco Pacifico cuyo # de operación es 40049793 por un monto de \$ 120.000,00 con una tasa de interés de 9,7612 % Fecha de Inicio 05/01/2012, con un vencimiento de 28/06/2013.

(g) Préstamo otorgado por el Banco Pacifico cuyo # de operación es 40057244 por un monto de \$ 200.000,00 con una tasa de interés de 9,7612 % Fecha de Inicio 28/09/2012, con un vencimiento de 18/09/2014.

LL.- PATRIMONIO

ACCIONISTAS	%	NACIONALIDAD	CAPITAL
Falquez Salcedo Juan	1%	ECUADOR	2.240,00
Oro Banana S.A.	99%	ECUADOR	270.559,88
Serrano Aguilar Jorge A.	0%	ECUADOR	0,04
Serrano Aguilar Ma. Lorena	0%	ECUADOR	0,04
Serrano Aguilar Servio A.	0%	ECUADOR	0,04
	100%		272.800,00

HECHOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2012 y la fecha de preparación de los estados financieros (Mayo 30, 2013) no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

El 20 de Noviembre del 2008, con resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC, se estableció el cronograma para la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera, (NIIF) en reemplazo de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad el que comenzó en el año 2010 y concluye en el 2012.

La compañía **PICKUEL S.A.** Pertenece al tercer grupo NIIF PYMES y en el año 2011 se terminó la implementación. Tomando como base los Estados Financieros de los años 2010 y 2011 respectivamente.