



**panamerican & asociados co.**

**SOLCAPITAL S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2015**

**(A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre del 2015 son como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Caja	1 80,41	107,95
US\$	<u>80,41</u>	<u>107,95</u>
<u>1. Caja</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Caja Chica	80,41	107,95
US\$	<u>80,41</u>	<u>107,95</u>

**(C) ACTIVOS FINANCIEROS**

El detalle de Activos Financieros al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Cuentas por Cobrar Clientes Locales	1 74.888,94	5.460,84
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	2 0,00	250.000,00
Cuenta por Cobrar Empleados	3 1.925,13	4.021,24
Anticipo	4 17.747,45	25.174,21
US\$	<u>94.561,52</u>	<u>284.656,29</u>
<u>1. Cuentas por Cobrar Clientes Locales</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Procesadora de Mariscos de El Oro Promaoro	74.888,94	5.460,84
US\$	<u>74.888,94</u>	<u>5.460,84</u>
<u>2. Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Santillan Cordova David	0,00	250.000,00
US\$	<u>0,00</u>	<u>250.000,00</u>
<u>3. Cuenta por Cobrar Empleados</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Prestamos	1.425,00	3.783,36
Prestamo Quirografario	11,42	237,88
Anticipos	488,71	0,00
US\$	<u>1.925,13</u>	<u>4.021,24</u>
<u>4. Anticipo</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Personal de Produccion	17.747,45	25.174,21
US\$	<u>17.747,45</u>	<u>25.174,21</u>



**panamerican & asociados co.**

**SOLCAPITAL S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2015**

**(E) INVENTARIOS**

El detalle de Inventarios al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Inventario de Materia Prima	96.113,63	136.273,32
US\$	<u>96.113,63</u>	<u>136.273,32</u>

**(G) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

El detalle de Servicios y Otros Pagos Anticipados al 31 de Diciembre del 2015 fue como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Anticipo a Proveedores Locales	1 166.284,31	109.448,82
US\$	<u>166.284,31</u>	<u>109.448,82</u>
<u>1. Anticipo a Proveedores</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Anticipo a Proveedores Locales	166.284,31	109.448,82
US\$	<u>166.284,31</u>	<u>109.448,82</u>

**(I) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El detalle de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2015 fue como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Iva Pagado en Compras	48.336,53	41.570,59
Retencion en la Fuente	31.012,12	44.756,16
US\$	<u>79.348,65</u>	<u>86.326,75</u>



**panamerican & asociados co.**

**SOLCAPITAL S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2015**

**(K) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

El detalle de Propiedades, Planta y Equipos al 31 de Diciembre del 2015 son como sigue:

<u>CONCEPTO</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/14</u>	<u>COMPRAS O</u> <u>ADICIONES</u>	<u>AJUSTES /</u> <u>RECLASIFICACION</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/15</u>
<b><u>COSTO</u></b>				
Edificios	91.281,67	120.507,20	0,00	211.788,87
Construcciones en Curso	34.068,42	0,00	-34.068,42	0,00
Maquinaria y Equipo	824.383,63	203.339,93	0,00	1.027.723,56
Equipos de Oficina	520,14	0,00	0,00	520,14
Otros Activos Fijos	1.011.633,52	3.375,85	0,00	1.015.009,37
Equipo de Computación y Software	1.851,95	288,96	0,00	2.140,91
Equipos de Comunicacion	480,36	1.547,00	0,00	2.027,36
Naves, Aeronaves y Barcazas	432,00	0,00	0,00	432,00
Vehiculo y Equipos de Transporte	73.285,71	0,00	0,00	73.285,71
US\$	2.037.937,40	329.058,94	-34.068,42	2.332.927,92
<b><u>DEPRECIACION</u></b>				
Edificios	-80.369,47	-9.071,82	0,00	-89.441,29
Maquinaria y Equipo	-330.801,97	-92.320,55	0,00	-423.122,52
Otros Activos Fijos	-809.109,26	-49.206,71	0,00	-858.315,97
Equipo de Computación y Software	-1.767,97	-620,49	0,00	-2.388,46
Equipos de Comunicacion	-269,86	-156,86	0,00	-426,72
Naves, Aeronaves y Barcazas	-39,49	-43,08	0,00	-82,57
Vehiculo y Equipos de Transporte	-11.215,96	-14.656,80	0,00	-25.872,76
US\$	-1.233.573,98	-166.076,31	0,00	-1.399.650,29
US\$	804.363,42	162.982,63	-34.068,42	933.277,63



**panamerican & asociados co.**

**SOLCAPITAL S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2015**

**(L) OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

El detalle de Otros Activos no Corrientes al 31 de Diciembre del 2015 son como sigue:

		<u>2014</u>	<u>2015</u>
Prestamos a Terceros	1	90.226,91	90.226,91
	US\$	<u>90.226,91</u>	<u>90.226,91</u>
<u>1. Prestamos a Terceros</u>		<u>2014</u>	<u>2015</u>
Paladines Cordova Nicolas Ing.		90.226,91	90.226,91
	US\$	<u>90.226,91</u>	<u>90.226,91</u>

**(AA) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2015 son como sigue:

		<u>2014</u>	<u>2015</u>
Cuenta por Pagar Proveedores Locales	1	188.865,23	72.627,13
Otros Pasivos Corrientes	3	41.770,37	21.081,55
	US\$	<u>230.635,60</u>	<u>93.708,68</u>
<u>1. Cuenta por Pagar Proveedores Locales</u>		<u>2014</u>	<u>2015</u>
Agripac S.A		14.035,60	21.052,60
Alimentos Balanceados Insbasur Cia. Ltda.		14.231,25	0,00
Biotechnology & Genetica Marina S.A.		7.484,40	0,00
Burneo Gonzabay Jessenya Maritza		1.709,46	370,25
Castro Pallaroso Luis Francisco		0,00	950,00
Cuenca Ajila Danny Cecibel / Comercial Buenos Aires		0,00	1508,21
Dapetsa S.A		0,00	1.346,40
Erraez Sanchez Helena Zeneida		786,91	0,00
Exporspecial S.A		14.160,00	2.682,50
Ferreteria Tai Nan		713,77	0,00
Gisis S.A / Global G.A.P.		0,00	14.215,81
Gonzalez Falconez Edwin Fidel		0,00	2.960,10
Inprosa, Industrial Procesadora Santay S.A / Inprosa		0,00	5.515,53
Insumos Agricolas y Acuicolas S.A INSUAGRISA		2.534,40	1.227,60





**panamerican & asociados co.**

**SOLCAPITAL S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2015**

Loayza Ortega Diego Leonardo	1.874,61	2.261,99
Marbravolab S.A.	0,00	8.316,00
Metal y Riego Metalriego Cia. Ltda.	12.000,00	0,00
Molina Noboa Lourdes Jackeline / Distribuidora	0,00	1.479,06
NM & Asociados S.A NICOVITA	27.841,78	0,00
Pincay Delgado Ulbio Enrique	1.366,20	742,50
Ramirez Romero Christhian Javier	824,76	0,00
RYC S.A.	88.000,10	2.084,49
Valores menores de US\$ 500	1.301,99	5.914,09
US\$	<u>188.865,23</u>	<u>72.627,13</u>

<u>3. Otros Pasivos Corrientes</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Cordova Santillan David	41.770,37	14.816,01
Cordova Santillan David (Reposición Caja chica)	0,00	6.265,54
US\$	<u>41.770,37</u>	<u>21.081,55</u>

**(BB) OBLIGACIONES BANCARIAS Y FINANCIERAS**

El detalle de Obligaciones Bancarias al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Bancos Locales	1 0,00	352.668,69
US\$	<u>0,00</u>	<u>352.668,69</u>

<u>1. Bancos Locales</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Banco Bolivariano	0,00	352.668,69
US\$	<u>0,00</u>	<u>352.668,69</u>

**(CC) SOBREGIRO BANCARIO**

El detalle de Sobregiro Bancario al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Bancos Locales	1 24.826,17	0,00
US\$	<u>24.826,17</u>	<u>0,00</u>

  

<u>1. Bancos Locales</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Bolivariano Cta. Cte. 0005131754	3.144,14	0,00
Pichincha Cta. Cte. 2100002710	21.682,03	0,00
US\$	<u>24.826,17</u>	<u>0,00</u>

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera  
Teléfonos: 2510155 – 2513557  
Email: [panamericanyasociados@gmail.com](mailto:panamericanyasociados@gmail.com)  
Guayaquil - Ecuador



**panamerican & asociados co.**

**SOLCAPITAL S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2015**

**(DD) IMPUESTOS POR PAGAR**

El detalle de Impuestos por Pagar al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Impuesto por Pagar	1 29.409,62	37.602,17
US\$	<u>29.409,62</u>	<u>37.602,17</u>
<u>1. Impuesto por Pagar</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
IVA por Pagar	177,47	477,62
Retenciones en la Fuente	3.722,34	2.744,08
Impuesto a la Renta por Pagar	25.509,81	34.380,47
US\$	<u>29.409,62</u>	<u>37.602,17</u>

**(FF) GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

El detalle de Gastos Acumulados por Pagar al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Beneficios Sociales a Empleados	1 60.903,05	71.640,76
Obligaciones con el IESS	2 5.259,51	7.179,20
US\$	<u>66.162,56</u>	<u>78.819,96</u>
<u>1. Beneficios Sociales a Empleados</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Décimo Tercer Sueldo	5.766,93	7.282,22
Décimo Cuarto Sueldo	13.265,48	16.008,57
Vacaciones	6.793,71	1.765,87
Liquidaciones por Pagar	1.402,34	2.391,65
Prestamo Quirografario	0,00	237,88
Sueldos por Pagar	10.445,45	18.417,05
15% Participación Trabajadores	23.229,14	25.537,52
US\$	<u>60.903,05</u>	<u>71.640,76</u>
<u>2. Obligaciones con el IESS</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Fondo de Reserva	149,35	0,00
11,15% Aporte Patronal	5.110,16	7.179,20
US\$	<u>5.259,51</u>	<u>7.179,20</u>



**panamerican & asociados co.**

**SOLCAPITAL S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2015**

**(GG) ANTICPOS DE CLIENTES**

El detalle de Anticipos de Clientes al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Anticipo de Clientes	1 147.179,88	150.000,00
	US\$ 147.179,88	150.000,00
<u>1. Anticipo de Clientes</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Anticipo de Clientes	147.179,88	150.000,00
	US\$ 147.179,88	150.000,00

**(JJ) PASIVO A LARGO PLAZO**

El detalle de Pasivos a Largo Plazo al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Prestamos de Accionistas	1 315.537,37	299.118,80
	US\$ 315.537,37	299.118,80
<u>1) Prestamos de Accionistas</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Cordova Santillan David	162.912,37	162.912,40
Paladines Cordova Nicolas Ing.	152.625,00	136.206,40
	US\$ 315.537,37	299.118,80

- Por decisión de los accionistas estas deudas no tienen plazo de vencimiento y no generan intereses.

**(KK) PASIVOS DIFERIDOS**

El detalle de Pasivos Diferidos al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Jubilación Patronal	2.184,68	5.557,01
Provision por Desahucio	7.148,46	17.760,47
	US\$ 9.333,14	23.317,48