

Compulsoria / Inventario
Corte / Los Registros 03431

FISCALIA CUARTA ANTICORRUPCION DE LA PROCURADURIA GENERAL DE LA NACION. Panamá, veinticuatro (24) de marzo de dos mil quince (2015).

Este Despacho instruye sumarias seguidas a RAFAEL GUARDIA JAÉN y OTROS, por la presunta comisión de delitos Contra la Administración Pública y OTROS, en perjuicio del Programa de Ayuda Nacional (PAN).

Da inicio la presente investigación con el Informe de Despacho de Instrucción de 14 de noviembre de 2014, donde se pone de conocimiento, mediante llamada anónima lo siguiente;

“Indicó la persona anónima que RAFAEL GUARDIA JAÉN utilizó la suma de SETECIENTOS MILLONES DE DOLARES, para la compra de bolsas de comida y granos, para los meses de febrero a abril de 2014, las cuales fueron compradas por la suma de VEINTICUATRO BALBOAS CON NOVENTA Y NUEVE CENTESIMOS, cuando el costo real es de ONCE BALBOAS CON NOVENTA CENTESIMOS, bolsas que nunca fueron entregadas...”

Agregó el testigo anónimo que estas transacciones se hicieron mediante órdenes de compra a las sociedades de JUAN CARLOS MARCIAGA, entre las que menciona OROFIL, S.A., OREGON, S.A., GRUPO HR, S.A., GALGO PAPER, S.A., PANAMA GROUP SIULANG, S.A., ECONO BASICOS, S.A., MR RUSTER, S.A., TURMARK COMPANY, INVERSIONES JBK, KLEAN DEVELOPMENT, S.A., Y ORIENTAL TIME, S.A., además que dichas empresas participaron en las compras del programa PISO TECHO, con partidas del Ministerio de Vivienda, igualmente en estas sociedades se encontraba el socio ADOLFO DE OBARRIO.

Para determinar la existencia de las sociedades antes descritas se procedió a verificar en el Sistema de Información Registral del Registro Público, acreditándose que aparecen inscritas las siguientes sociedades: OROFIL, S.A., GALGO PAPER, S.A., PANAMA GROUP SIULANG, S.A., TURMARK COMPANY, siendo incorporadas las respectivas consultas y Escrituras por la cual se protocoliza el pacto social de las mismas (fojas 3-138).

A efectos de establecer la identidad de los dignatarios, directores, representantes legales y suscriptores de las sociedades denunciadas, se utilizó el Sistema de Verificación de Identidad del Tribunal Electoral y se incorporó la consulta impresa de las personas que aparecen en las sociedades antes mencionadas (fojas 139-156)

Mediante resolución de 18 de noviembre de 2014, se dispuso realizar Diligencia de Inspección Ocular a las instalaciones del Programa de Ayuda Nacional (PAN), con el objeto de acopiar toda la información relacionada con las contrataciones para la compra de bolsas de comida y granos en el período febrero-abril de 2014, recabando copias

debidamente autenticadas del listado de todas las Órdenes de Compras efectuadas entre enero a julio de 2014, describiéndose suministros de bolsas de comida, entre otros rubros para Dirección Ejecutiva y Honorables Diputados. (fojas 157-280).

En Memorando DSI-M14-076 de 18 de noviembre de 2014, el Programa de Ayuda Nacional, nos remitió copias debidamente autenticadas del Listado de Ordenes de Compras de BOLSAS DE COMIDA, en el período 2014, donde se detalla el año, documento, descripción del suministro, fecha, nombre del proveedor, número del proyecto, status, monto total, monto pagado y nombre del solicitante. [Dicha información reveló como constante que en un día se compraba un aproximado de quince mil bolsas de comida (15,000), por un monto de más de Noventa y Nueve Mil Balboas (B/.99,000.00), por contrato de unas 2,000 a 3,000 bolsas y dichas compras eran efectuadas e igualmente como constante, a las mismas empresas proveedoras (fojas 281-302).]

A través de Inspección Ocular y de Oficio girado, la Dirección Ejecutiva del Programa de Ayuda Nacional (P.A.N.), en la Nota N°DE-1479-2014 de 18 de noviembre de 2014, nos remitió formalmente el listado digitalizado de compra de bolsas de comida adquiridas por el Programa de Ayuda Nacional (P.A.N.), durante el período [enero-abril de 2014, determinándose un total de Dos Millones Doscientos Treinta y Un Mil Ochocientos Diez (2,231.810) bolsas de comida, cuyo precio por bolsa oscilaba en Veinticinco Dólares (B/.25.00) (fojas 307, 340 y ss.).]

Como material probatorio se recibieron las siguientes declaraciones:

- **RUBEN DARÍO MARTÍNEZ**, En la actualidad Jefe del Departamento de Compras y Adquisiciones del PAN, detalló el procedimiento utilizado actualmente para la adquisición de bolsas de comida, señalando que el Departamento de Control Fiscal, le corresponde revisar minuciosamente que todo el proceso se haya dado correctamente, para poder refrendarlo y de existir algún error deben remitirlo al Departamento de Compras para subsanarlo (fojas 327-329).

Observa el Despacho Fiscal y es de resaltar, que el procedimiento actual para la adquisición de insumos (en nuestro caso bolsas de comida), difiere del procedimiento a seguir durante la gestión de RAFAEL GUARDIA y que ha sido referenciado a detalle por funcionarios de esa Institución.

En cuanto el procedimiento a seguir antes de su gestión, el testigo manifestó que pudo investigar que al Jefe de Compras, para ese período, le eran entregadas las cotizaciones con los proveedores, para que los cotizadores sólo tuviesen que elaborar las

órdenes de compra, con sus debidos vistos buenos de la Dirección Ejecutiva y sus notas petitorias. Indicó que los cotizadores eran VÍCTOR RODRÍGUEZ, VÍCTOR BECERRA, MIGUEL MORENO, un sujeto de nombre ALBERTO, quien sólo cotizaba a la empresa PRODECOM; así como las funcionarias cotizadoras de nombres MARÍA CRISTINA, MARÍA y MARUQUEL.

• **EDWIN CARRASCO**, actual Jefe de Almacén o Depósito del PAN. Indico que al asumir el cargo se encontró que dicho Departamento era un caos, "las bodegas estaban revueltas, todo era un desorden, no existía documentación de todos los movimientos que se daban en dicho departamento. No había constancia de entrega de mercancía de los proveedores al PAN, ni mucho menos del despacho de mercancía a los solicitante." Refirió que EDWIN SERRACÍN, MARIO VARGAS, JEAN CARLOS ASPRILLA y JOSÉ MARTÍNEZ eran algunos de los funcionarios que laboran en el Departamento de Almacén. Indicó que el trámite actual en el Depósito respecto del recibo y entrega de mercancía, que al confrontarse con el procedimiento ejecutado en la administración de RAFAEL GUARDIA, encontramos que a pesar de guiarse por el mismo manual de cargos para la ejecución de sus labores, existía una gran diferencia en los trámites (fojas 330-331).

• **MARIA MUÑOZ RODRIGUEZ**. Funcionario del Departamento de Compras y Adquisiciones del PAN desde el mes de febrero de 2014, quien luego de detallar minuciosamente el procedimiento de trámite de compras y cotizaciones dentro del PAN, sostuvo, entre otras cosa, que durante el período 2013-2014, bajo la dirección de RAFAEL GUARDIA, el trámite que se utilizó para la compra de bolsas de comida fue por pago de factura, en muchas ocasiones no estaba el recibido conforme, pero si estaban las actas de entrega que no estaban firmadas por el Departamento de Almacén, también se entregaban cheques por el Departamento de Tesorería sin mantener la documentación que avalaba la emisión del mismo. Agregó que por instrucciones de su jefe confeccionó actas de entrega con la información que les daba, desconociendo la entrega real de los bienes. Refirió que se dieron movimientos inusuales en la compra de bolsas de comida con proveedores repetitivos que no debería porque casi siempre hay varias empresas ofertantes con distintos precios. En cuanto al mecanismo de las actas de entrega, afirmó que debía ser un trámite del Departamento de Almacén, no obstante, asegura que confeccionó actas de entrega, desde su entrada a la institución hasta el periodo de elecciones, con su anterior jefe JULIO AROSEMENA, "simplemente llenaba lo que me decían, pero sin fecha, pero estaba viendo que realmente me entregaran bienes o lo descrito, de allí no se qué pasaba con ello, se lo entregaba a mis superiores, más que nada era transcribir, yo no firmaba nada. Lo hacía por indicaciones de la licenciada MASSIEL HEURTEMATE, mi segunda jefa o mi primer jefe el ingeniero JULIO AROSEMENA" (fojas 396-399).

- **JOSE ALCIBIADES MARTINEZ**, quien labora como almacenista, refirió lo siguiente:

"cuando llegaba la mercancía al depósito de Rodman, el proveedor llegaba con el camión en cuyo interior se mantenían las bolsas de comida y sólo nos entregaba un recibo en el que él dejaba constancia de la entrega de dichas bolsas y la cantidad exacta que entregaba, pero en el caso de despacho de las bolsas de comida, el beneficiario en ocasiones, llegaba con el acta de entrega de mercancía firmada directamente por el director ejecutivo Rafael Guardia Jaén, dando su aprobación para la entrega y el almacenista tenía que firmar dejando constancia de la entrega de la mercancía. De dicha acta de despacho de la mercancía, nosotros en el depósito de Rodman nos quedábamos con una copia, pero la misma era retirada todos los viernes en horas de la tarde, antes de la hora de salida, por un funcionario enviado por Rafael Guardia Jaén, director ejecutivo, y el cual podía ser un chofer del director Guardia Jaén u otro funcionario enviado por éste a recoger las actas de lo que se había despachado en la semana, por lo que no nos quedaba constancia de nada..."(fojas 409-413)

- **ELIAS ALBERTO ARAUZ**, tabulador en el Departamento de Compras y Adquisiciones, externó lo siguiente con relación al procedimiento de cotización, en la administración de RAFAEL GUARDIA:

"la verdad no cotizaron, el expediente venía ya con las cotizaciones incluidas, nosotros confeccionábamos la orden de compra nada más, el Jefe de Compras el señor ABRAHAM WILLIAMS, era el que realizaba el reparto de expedientes por puestos... pero no cotizábamos, las cotizaciones ya las contenía el expediente..." (fojas 415-417)

El Programa de Ayuda Nacional, en Nota N°DAP-595-14 de 21 de noviembre de 2014, remite copia autenticada de las órdenes de compra efectuadas desde el 1 de enero al 30 de junio de 2014, relacionadas a bolsas de comida (fojas 550 en adelante, Tomos N°2, 3, 4, 5, 6, 7, con los respectivos proyectos).

Esta Agencia de Instrucción en Resolución de 3 de diciembre de 2014, dispuso recibirle declaración indagatoria a RAFAEL GUSTAVO GUARDIA JAEN y EDWIN SERRACIN, por la presunta comisión de delitos CONTRA LA ADMINISTRACION PUBLICA, tipificado en el Título X, Capítulo I y VIII, Libro II del Código Penal.

Es así que se le recibe declaración de indagatoria a EDWIN SERRACÍN, quien apuntó:

"..., yo fui jefe de almacén, donde mi puesto era recibir y entregar la mercancía como donación a nivel nacional, por asuntos políticos. Se entregaba la mercancía mediante actas firmadas por el LICDO. RAFAEL GUARDIA o el LICDO. ABRAHAM WILLIAMS, por lo que automáticamente la persona que se le iba a entregar la donación, llegaba a la bodega con el acta firmada y se procedía a la entrega de lo que decía el acta. Se entregaba la mercancía y de ahí en adelante ya no teníamos nada que ver una vez salía la mercancía del portón. A mí se me llamaba vía telefónica, el señor ABRAHAM WILLIAMS, para decirme que me fuera a la oficina principal, ya sea a la Dirección Ejecutiva o al Departamento de Compras para firmar las actas, pero las actas que yo firmaba no tenían montos ni proveedor, es decir, que yo firmaba actas de entrega en blanco, sin costo o valor, e incluso una vez como estábamos tan enredados en el trabajo, tomando en consideración que diariamente recibíamos entre 50 a 100 personas por día,



una vez me llamó el señor WILLIAMS para que fuera a las oficinas principales al lado de presidencia para que fuera a firmar unas actas, pero a los diez minutos me llamó nuevamente y me dijo que no fuera nada, que acá JEAN CARLOS ASPRILLA, o "EL CHOMBO" como le decían, las acababa de firmar. En otro caso, una semana después de las elecciones, me llamó el LICDO. ABRAHAM WILLIAMS, y me dijo recojan todas las cajas donde están todas las actas que yo voy a mandar un carro a recogerlas, el día que el carro fue, lo hizo de noche, a eso de las ocho de la noche, a la bodega de Rodman, pero como no contábamos con luminarias, ni con agua ni luz, ni baño, llegó a la hora antes señalada, era un busito color blanco, no tenía ningún letrero o elemento que lo distinguiera, pero como estaba tan enredado entregando las donaciones, yo personalmente no entregué las cajas, yo le ordené a mi asistente JOSE, que entregara todas las cajas e incluso llamé a JEAN CARLOS ASPRILLA y le dije que por orden del Director, es decir el señor RAFAEL GUARDIA, recogerían todas las cajas de las actas de entrega de todo lo que se había entregado a la fecha. Quiero aclarar que el depósito consta de dos bodegas, separadas y el día que llegó el busito yo me encontraba en la bodega No. 2 y JOSE en la No.1, por lo que JOSE fue hasta donde yo estaba y me gritó que había llegado el busito a recoger las cajas del director, pero no puedo precisar la cantidad de personas ni sus sexos, sólo le dije a JOSE que las entregara y punto. De ahí a la fecha de la entrega de las acta de entrega de mercancía en la sede principal del PAN, yo no estuve ahí puesto que estaba en RODMAN, y le di la orden a JEAN CARLOS ASPRILLA y a MARIO, el que trabajaba con JEAN CARLOS en el almacén, que entregaran las cajas, ya que era una orden directa del director, e incluso una semana antes de la toma de posesión del nuevo gobierno, el jefe de compras, el señor JULIO AROSEMENA, me llamó a su oficina y me dijo que arregláramos la bodega, que limpiáramos la bodega, que la inventariáramos la bodega, que sacáramos la basura y cuando me iba a retirar del departamento de compras, el señor MIGUEL MORENO, me llamó y me dijo "HEY HUEVAS NO TE VAYAS PARA QUE ME FIRMES UNAS ACTAS EN BLANCO", las cuales eran de tres a cuatro actas, a lo cual le pregunté para qué era eso y éste me respondió que era para cuadrar unas órdenes de compra, a lo cual se las firmé.

.... De igual forma, debo señalar que en cuanto a las actas que hice firmar, eso es falso, ya que en mi declaración hace constar que ellos me llamaban a mí y se hace referencia a que en ocasiones, como yo estaba tan enredado en la bodega, el señor JEAN CARLOS ASPRILLA, las firmaba, pero en ningún instante lo amenacé con el hecho de que tenía que firmarlas. Además en mi defensa puedo decir, que no amenacé a nadie para que firmara actas, pues yo también firmaba actas. Por otro lado, pienso yo que al momento en que el carro fue a buscar las actas de entrega a las oficinas del PAN al lado de Presidencia, los que estuvieron allá tuvieron que haber visto a la persona que fue a buscar las actas de entrega de mercancía, ya que si el vehículo que fue a buscar las actas de entrega se estacionó atrás, ahí hay cámaras de video vigilancia de la presidencia de la República..., cuando llegaban las mulas o camiones con la mercancía, se descargaba y automáticamente se entregaba. Después de ahí, me llamaban del Departamento de Compras para que fuese a firmar las actas de entrega, ese era el procedimiento normal y el personal de contraloría que eran los que certificaban que la mercancía se le diera entrada, ya que sin el procedimiento de control fiscal, no se le daba la autenticidad para que el proveedor pudiera cobrar su cheque. ...Quiero señalar que 20 días antes del cierre de campaña, llegaban los contenedores al depósito de Rodman, y se llenaban sin que los mismos tuvieran ningún tipo de control, de hecho a mí me llamaba el LICDO. ABRAHAM WILLIAM y me decía que llenara los contenedores y me decía textualmente "LLENA ESOS CONTENEDORES HASTA EL CULO". De hecho sólo para la Comarca Ngobe Bugle, mandamos más de 50 contenedores o cuidado que más. Quiero agregar que ABRAHAM WILLIAMS, se quedó con nosotros en la bodega de Rodman por 07 días aproximadamente, antes de las elecciones, se encontraba despachando mercancía desde la mañana hasta la noche con nosotros, el llegaba como a eso de las tres de la tarde y se iba como a las once o doce de la noche, y se quedó sorprendido del volumen de mercancía que había en la bodega y por eso pienso yo que tomaron la decisión de llenar los contenedores al azar. Quiero agregar que todos los días que WILLIAMS se quedó con nosotros en la bodega, al cierre de la bodega, el me entregaba mil dólares (B/.1,000.00), que era como una motivación por el desempeño y trabajo extra que estábamos haciendo para que lo repartiéramos entre los trabajadores. Dicha suma de dinero la sacaba en teoría de su cuenta personal, el iba al cajero y sacaba dicha cantidad, pero no puedo certificar de manera fehaciente que ese dinero saliera de su cuenta, porque él iba solo en su carro. Nos regaló artículos por el trabajo duro que se hizo, nos

regaló artículos o materiales de donación de lo que había en la bodega. En una ocasión que WILLIAM fue a la bodega el manifestó "VAMOS A LIMPIAR ESTA BODEGA, NO VAMOS A DEJAR NADA PARA EL OTRO GOBIERNO" ...En una ocasión, se tramitaron dos órdenes de compras idénticas en un mismo mes, recibí el primer pedido conforme y a los 15 días entró el mismo pedido con la misma cantidad, la misma empresa, el mismo monto, todo idéntico al primer pedido, por lo cual tomé el celular y llamé a ABRAHAM WILLIAMS y le pregunté por qué llegaba la misma mercancía que recibí días antes y este con tono sarcástico y grosero, me dijo "USTED SÓLO SE ENCARGA DE RECIBIR Y NO PREGUNTE MAS NADA". ...PREGUNTA: Diga el imputado si puede manifestarle al Despacho el o los nombres de las personas que le ordenaron guardar en cajetas las actas de entrega de mercancía y si le explicaron el por qué se llevarían dichas cajas y para dónde. CONTESTO: Señor Fiscal, esa orden me la dieron RAFAEL GUARDIA y ABRAHAM WILLIAMS y no me explicaron nada relativo al por qué, para qué y hacia dónde se llevarían esas cajetas. PREGUNTADO: Diga el imputado qué pasaba con las actas de entrega de mercancía que se hacían semanalmente. CONTESTO: Señor Fiscal, el LICDO. ABRAHAM WILLIAMS las mandaba a recoger con MARIO o JEAN CARLOS y no sé qué se hacían con ellas porque yo permanecía todo el día en la bodega e incluso si tenía que moverme tenía que llamar ...De igual forma, quiero manifestar que existe un MEMORANDUM en el que el señor RAFAEL GUARDIA designó a JEAN CARLOS ASPRILLA como jefe del Departamento de Almacén en el PAN oficinas centrales, mientras que yo me encontraba en Rodman, por lo cual tenía acceso y comunicación directa con la dirección ejecutiva del PAN, específicamente con los señores RAFAEL GUARDIA, ABRAHAM WILLIAMS y MIGUEL MORENO, este último que trabaja en compras, por lo cual se manejaba directamente con GUARDIA y WILLIAMS. Desde el momento en que se le designó a JEAN CARLOS ASPRILLA como jefe del departamento de almacén en el PAN oficinas centrales, yo perdí el control de todo lo que pasaba en dicha oficina, pues me tenían relegado o castigado en Rodman, por lo cual no obligué ni coaccioné a nadie a que firmara nada, muestra de ello es la llamada que me hizo WILLIAMS que fuera a firmar actas de entrega y luego me dijo que no fuera, que JEAN CARLOS firmaría las actas."

RAFAEL GUARDIA JAEN, al momento de rendir declaración indagatoria se acogió al artículo 25 de la Constitución Nacional. Posteriormente solicitó se le recibiera declaración indagatoria para el 29 de enero de 2015, señalando lo transcrito a continuación:

"una vez que me dieron la instrucción de mi superior el señor presidente yo seguí cumpliendo la instrucción del señor ADOLFO DE OBARRIO, la indicación me la dio CHICHI de OBARRIO en el caso de las bolsas que venía directo de DE OBARRIO sin necesidad que el presidente me diera mas instrucciones y cada vez que me llamaban yo procedía a comprar las cantidades de bolsas que me decían o me daba la instrucción el señor DE OBARRIO para las compras de las bolsas de comidas para ser distribuidas a los distintos diputados, alcaldes representantes a nivel nacional, estas instrucciones eran impartidas cada vez que la bodega se quedaba sin mercancía y cuando me hacían la solicitud los diputados, representantes, alcaldes, autoridades el cual yo tenía que comunicar al señor DE OBARRIO para que me diera la instrucción a quien tenía que comprarle las bolsas de comida una vez dada las instrucciones procedía a llamar a los diferentes proveedores según las instrucciones y canalizaba toda esta instrucción delegando que organizara todo esto los cuadros y compras al señor ABRAHAM WILLIAMS quien era mi mano derecha y el encargado de hacer los cuadros correspondientes y sentarse con los diputados y contratistas para la compra y diputados para la compra,... Para este tipo de actividad yo seccionaba el equipo de trabajo y designe al señor ABRAHAM WILLIAMS. ...era el encargado de atender todo lo referente a diputados representantes, alcaldes y proveedores en todo lo referente a órdenes de compra o sea que yo le daba las instrucciones y él organizaba y bajaba toda la documentación al departamento de compras, ..., también daba recorrido de mano de las órdenes de compra que eran urgentes...PREGUNTADO Diga el imputado de quien era la responsabilidad de que las bolsas de comida fueran entregadas de acuerdo a las necesidades que generaron la invitación directa. CONTESTO: si eran los representantes ellos tenían que solicitarme a mi mediante nota que requerían bolsas y otras necesidades, pero el que estaba encargado de recibir, atender a diputados, representantes, alcalde era mi asistente WILLIAMS, el cual recibía las notas y yo en base a mi disponibilidad decidía

33437

si le daba la cantidad solicitada o le rebajaba la cantidad según mi disponibilidad ya que una de las razones por la que puse a mi asistente luego que lo sacaran del departamento de compras fue para que atendiera dentro de una de sus funciones a representantes, alcaldes, gobernadores y diputados, para que a su vez me pasara la necesidad y yo pudiera aprobar o disminuir lo solicitado..."

El 2 de febrero de 2015, al ampliar su declaración indagatoria GUARDIA JAÉN, sostuvo:

"...PREGUNTADO: Diga el imputado si tiene conocimiento a quién corresponden o pertenecen las siguientes sociedades SUPLIDORA BEMER SA, DIANA PATRICIA DUTARY, GLOBAL BUSSINESS EXPRESS CORP y MARIA DEL CARMEN VERGARA CONTESTO No recuerdo ninguna de ellas porque estas empresas ya venían recomendadas por los distintos Honorables Diputados y con sus diferentes partidas circuitales, esto era solo seguir el procedimiento que lo manejaba el joven MIGUEL, no recuerdo el apellido en el departamento de compras que era el encargado de atender todos los proyectos de los diputados ...PREGUNTADO Diga el imputado si participaban los mismos proveedores para los procesos de adjudicación de la dirección ejecutiva en los procesos de adjudicación de los honorables Diputados CONTESTO algunos, no todos, en algunas ocasiones era el proveedor que proveía la dirección ejecutiva, y no nos poníamos de acuerdo para eso, ya que era decisión de los propios diputados, no recuerdo las empresas porque como anteriormente explique esta función estaba designada a ABRAHAM WILLIAMS quien era la persona encargada y designada por mi parte para que atendiera a los diputados, ellos le entregaban la documentación a ABRAHAM. PREGUNTADO Diga el imputado si puede indicar al despacho según los cheque que se le ponen de presente visible a fojas 3385 a 3507, cuánto recibía usted por esas cantidades, cuánto el proveedor y quienes además se beneficiaban con las comisiones y si la firma que aparece es de su puño y letra (SE DEJA CONSTANCIA QUE SE LE PONE DE PRESENTE LOS REFERIDOS CHEQUES VISIBLE A FOJAS 3385 A 3507) CONTESTO sí reconozco los cheque y es mi firma y no sé la otra firma ya que corresponden a los fiscalizadores de contraloría, de honorables diputados no recibía comisión, de las empresas de MARCIAGA se manejaba con CHICHI DE OBARRIO y este designaba cuánto me tocaba, de las otras como anteriormente mencioné yo le decía a CARRETERO que era apoyo al partido del 10% igual a los demás, yo no sé cuanto era el margen de ganancia a los proveedores, como ya mencioné ABRAHAM WILLIAMS yo le daba el 10% de lo que me tocaba a mí, porque este era el que manejaba todo lo referente a diputados y algunos proveedores. ...PREGUNTADO Según cheque N°123576 visible a fojas 3386 la cual se le pone de presente por B/.99.997.02 a nombre de LIRIOLA JANNETTE ALEXANDER diga si esta proveedora proponía para la dirección ejecutiva CONTESTO si mal no recuerdo es para diputados como antes mencioné todo este procedimiento lo manejaba mi asistente ABRAHAM WILLIAMS, las órdenes de compras PREGUNTADO Explique cómo podía un proveedor en este caso MARA DEL CARMEN VERGARA, recibir cheques por Cien mil, ochenta mil, cien mil, un mismo día tal como se aprecia a fojas 3387 y 3388 la cual se le pone de presente CONTESTO Puede ser que estas proveedora estaba suministrando a diferentes diputados bolsas de comida y se tramitaban los mismos días ya que los mismos recibían su traslado de partida del MEF y podían proceder a presentar sus solicitudes de proyecto de suministro el mismo día con la misma persona, ya que tenemos que recordar que cada distrito pertenece a un circuito distinto... PREGUNTADO Diga el imputado qué garantizaba que las bolsas de comida se entregaran tal cual la propuesta por provincias CONTESTO En el caso de dirección ejecutiva era el recibido conforme por parte del almacén o bodega, en el caso de los diputados era el recibido por miembros de contraloría y de funcionarios en este caso MIGUEL que era el encargado de atender a los diputados, en esta entrega estos funcionarios tenían que ir físicamente a ver la entrega de lo que se estaba recibiendo por parte de los diputados. (el resaltado es nuestro)



Para el manejo de las cuentas del Programa de Ayuda Nacional el imputado indica lo siguiente:

PREGUNTADO Diga el imputado para qué programas se destinaba la cuenta de Programa a la Cultura y Deporte CONTESTO Eso lo manejaba el departamento de presupuesto, que sabía cuál era el alcance de cada cuenta, eso lo manejaba tesorería que el jefe era MIGUEL VILLA y presupuesto que era BURBANO, que era quien manejaba estas cuentas PREGUNTADO Diga el imputado para qué se destinaban las cuentas de ASISTENCIA A COMUNIDADES MARGINADAS, FONDO DE INVERSIONES, PROYECTOS SOCIALES, PROGRAMA DE NUTRICIÓN, GASTOS DE ADMINISTRACIÓN DE PROYECTOS Y PROYECTOS ESPECIALES CONTESTO esas cuentas eran manejadas por el departamento de tesorería por MIGUEL VILLA y presupuesto por BURBANO. Quiero aclarar que ninguno de los dos funcionarios tenían que ver con ningún acto ilegal ni de corrupción...PREGUNTADO Diga el imputado si el manejo era igual para el traslado de los fondos de las partidas de los diputados a las cuentas del PAN CONTESTO para el procedimiento de Diputados ellos tenían si mal no recuerdo sus cuentas, pero para conformar esto el señor BURBANO tendría que explicar cómo se utilizaban los fondos para HD... (el subrayado es nuestro)

Consta en autos con copia autenticada de los Decretos de Nombramiento de los funcionarios que han laborado en el Programa de Ayuda Nacional, así como el Manual de Cargos y Funciones. También se consigna en autos, la ruta para la adquisición de bienes por parte del Departamento de Compras del Programa de Ayuda Nacional.

Mediante providencia de 5 de febrero de 2015, este Despacho de Instrucción dispuso recibirle declaración indagatoria a funcionarios del Programa de Ayuda Nacional involucrados en el hecho bajo investigación así como a los Fiscalizadores de la Contraloría General de la República, quienes fiscalizaban el procedimiento dentro del PAN y mediante resolución fechada 13 de febrero de 2015 se dispuso la indagatoria a los representantes legales de las empresas proveedoras, así como los firmantes de las cuentas de dichas empresas (fojas 21206-21233).

En declaración indagatoria GUILERMO BURBANO, Jefe de Presupuesto del Programa de Ayuda Nacional, el 11 de febrero de 2015, señaló:

"...en mi departamento quien manejaba las partidas de los HD eran JOEL no recuerdo el apellido que entró con la administración de RAFAEL GUARDIA, pero no ya no labora en la institución actualmente no se está manejando partidas de diputados. Este funcionario que ve HD lleva el control de las partidas de HD que son de la cuenta bancaria Promoción Cultura y Deporte..."

MIGUEL MORENO, funcionario del Departamento de Compras, al rendir ampliación de declaración indagatoria el 3 de marzo de 2015, refirió:

"...sus funciones, como subalterno del departamento de compras, bajo la dirección de los señores ABRAHAM WILLIAMS y JULIO AROSEMENA,

eran plenamente administrativas debido a que es oficinista y cuyas funciones eran revisar la documentación de proyectos presentados por los diputados en base a asignaciones de partidas circuitales que son asignadas al PAN. Aunado a lo anterior, recibía de manos del jefe de compras, los proyectos de diputados, los cuales venían con el Visto Bueno de la Dirección Ejecutiva mediante un sello firmado por el LICDO. RAFAEL GUARDIA. Respecto a la compra de bolsas de comida, indicó que el procedimiento para la adquisición de las mismas a nivel de los diputados, se exigían cierta documentación, entre la que se encontraban la nota petitoria del diputado, la nota de la junta comunal o del municipio y la nota de la comunidad solicitando un suministro en específico y que a cada nota se le debía anexar una copia de la credencial o la cédula del solicitante. Adicionalmente, se levanta un informe socioeconómico que respalda la necesidad de la comunidad del proyecto presentado por el diputado. Cuando las órdenes de compra eran refrendadas, sólo tenía que coordinar la entrega de los bienes y servicios con todo el personal que debía participar, sea el persona de contraloría, personal de almacén, asistente de diputado o diputado y a la vez el diputado coordinar con el proveedor la fecha y el lugar de entrega. Además, existía un Memorando donde nos limitaba a los funcionarios del PAN, estar investigando o dándole seguimiento a las órdenes de compra de quien fuera. En cuanto a las órdenes de compra de las partidas circuitales de los diputados, el procedimiento en el departamento de compra sólo llegaba hasta el departamento de tesorería, ya que cuando las órdenes de compra eran refrendadas, sólo tenía que coordinar la entrega de los bienes y servicios con todos el personal que debía participar, sea el persona de contraloría, personal de almacén, asistente de diputado o diputado y a la vez el diputado coordinar con el proveedor la fecha y el lugar de entrega. Dichas órdenes de compras, debían contener la nota petitoria del diputado, de la Junta Comunal; de un representante de la comunidad que le solicitaba a la junta una ayuda, la copia de la cédula de los solicitantes, el diputado presentaba una formulación de proyecto donde describía la comunidad o el corregimiento en la que constaba la descripción de lo que se peticionaba, la evaluación socioeconómica por parte de un trabajador social donde se presentaba la cédula del trabajador social y el sello de idoneidad en el estudio socioeconómico..."

Al rendir declaración indagatoria JUAN CARLOS MARCIAGA, el 14 de febrero de 2015, entre otras cosas refirió:

"...PREGUNTADO: Diga el imputado, si tiene usted conocimiento cómo funcionaba el sistema de selección de proveedores para las bolsas de comida al Programa de Ayuda Nacional? CONTESTO: No señora Fiscal. Sé que había un grupo que vendía al Despacho superior y otro grupo que vendía a diputados. PREGUNTADO Diga el imputado, si puede indicar al Despacho, qué grupo vendía al Despacho Superior y cuál al de Diputados? CONTESTO: Yo solamente vendía al Despacho superior, desconozco los otros grupos que vendían. Por la asociación de empresas puede darse cuenta. Incluso habían grupos que vendían en ambas partes...PREGUNTADO: Diga el imputado, si tiene conocimiento qué grupo de empresas vendían para los señores Diputados? CONTESTO: Lo desconozco pero en la orden de compra especifica el diputado y el nombre de la empresa. Ese cuadro está detallado en una publicación de La Prensa..."

CARLOS ARAÚZ VALDES, al rendir sus descargos el 23 de febrero de 2015, indicó:

"...PREGUNTADO: Diga el imputado si sus empresas también vendían mercancía a los DIPUTADOS, referente a las bolsas de comida CONTESTO

 9

en los recibos que aporté hay entregas que me ordenó la administración que entregara a distintos Diputados, ABRAHAM WILLIAMS, fue quien nos entregó la lista de las bolsas de comida que se entregaron al transportista, diputados y otras personas...”

Observamos a continuación el cuadro que permite ilustrar las empresas proveedoras de bolsas de comida del Programa de Ayuda Nacional, donde se detalla el nombre de los Diputados solicitantes, las fechas de esta y el monto pagado a cada una de ellas:

**CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
PROGRAMA DE AYUDA NACIONAL (PAN)
LISTADO DE ORDENES DE COMPRA POR HD
PERIODO 2010-2014**

AÑO	ORDEN DE COMPRA	SOLICITADO	PROVEEDOR	CHEQUE	MONTO
2013	60801/13	Diputado Suplente Circuito 2-1	TABASAN CORPORATION, S.A.	113702	100,000.00
					100,000.00
2013	60789	GESTIONADO POR HONORABLE ALCAL	ZEN DATA LIFE IP S.A.	17125	249,875.00
2013	60793	GESTIONADO POR HON REPRES DE RIO JESUS, VERAG.	PAN FEI, S.A	17128	249,625.00
2013	60787	GESTIONADO POR HONORABLE REPRES	SERVICIOS GENERALES SANTIAGO, S.A	17127	249,875.00
					749,375.00
2010	52506	H. D ALEMAN, MIGUEL - 2004	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	96927	39,994.24
					39,994.24
2012	58096	H. D. Afu Decerega, Carlos Agustín	DISTRIBUIDORA EL PICAFLOR, S.A.	109987	100,000.00
2012	59243	H. D. Afu Decerega, Carlos Agustín	DISTRIBUIDORA EL PICAFLOR, S.A.	111015	100,000.00
2013	59998	H. D. Afu Decerega, Carlos Agustín	PANACUB ENTERPRISE, S.A.	112692	100,000.00
2013	61773	H. D. Afu Decerega, Carlos Agustín	PANACUB ENTERPRISE, S.A.	122341	100,000.00
2013	60571	H. D. Afu Decerega, Carlos Agustín	SUPPLIES TRADING, S.A.	113447	100,000.00
2012	59523	H. D. Afu Decerega, Carlos Agustín	SUPPLIES TRADING,S.A	112284	100,000.00
2012	58724	H. D. Afu Decerega, Carlos Agustín	TABASAN CORPORATION, S.A.	110533	100,000.00
2013	60895	H. D. Afu Decerega, Carlos Agustín	TODO VENTAS PANAMA, S.A.	113857	50,000.00
					750,000.00
2010	48393	H. D. ALEMÁN, FRANCISCO - 2004	ALMACEN AGROPECUARIO LA PINTADA,S.A	89431	99,450.00
					99,450.00
2012	59731	H. D. APARICIO, HECTOR - 2004	SUPPLIES TRADING, S.A.	112635	100,000.00
					100,000.00
2011	55983	H. D. AVILA, LEANDRO - 2004	DIANA PATRICIA DUTARY COYA	106620	99,989.40
					99,989.40
2012	58837	H. D. BERNAL, DALIA - 2004	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	110648	49,992.80

2012	59312	H. D. BERNAL, DALIA - 2004	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	111148	55,160.00
2012	59758	H. D. BERNAL, DALIA - 2004	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	112660	44,837.20
					149,990.00
2010	48498	H. D. BLANDON, JOSE I. - 20	ERMIS, S.A.	89398	35,000.00
2010	51798	H. D. BLANDON, JOSE I. - 20	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	96466	62,969.81
					97,969.81
2010	52099	H. D. CASTILLO, ELIAS - 2004	DISTRIBUIDORA XTRA, S.A.	100075	14,993.50
					14,993.50
2012	58693	H. D. DE ICAZA, ARIS - 2004	DIANA PATRICIA DUTARY COYA	110466	99,989.40
2014	62761	H. D. DE ICAZA, ARIS - 2004	DIANA PATRICIA DUTARY COYA	123563	124,986.75
2014	62583	H. D. DE ICAZA, ARIS - 2004	DIANA PATRICIA DUTARY COYA	123490	124,986.75
					349,962.90
2010	50880	H. D. DE LEON, RUBEN - 2004	CHURUQUITA, S.A.	94201	14,998.50
					14,998.50
2010	50500	H. D. FABREGA, JOSE LUIS - 200	DISTRIBUIDORA XTRA, S.A.	94167	20,636.30
					20,636.30
2010	51335	H. D. FANOVICH, MIGUEL - 2004	DISTRIBUIDORA NALCOMER, S.A.	94776	29,988.20
2010	48559	H. D. FANOVICH, MIGUEL - 2004	IMPORTADORES FUTURO 2001, S.A.	89420	66,323.88
2010	51868	H. D. FANOVICH, MIGUEL - 2004	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	96210	49,992.80
2010	51862	H. D. FANOVICH, MIGUEL - 2004	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	96209	49,992.80
					196,297.68
2012	59648	H. D. FRIAS, OLIVARES - 2004	INSUMOS GENERALES, S.A.	112437	99,988.50
					99,988.50
2013	61635	H. D. GALVEZ, SERGIO - 2004	PROVEEDORA TACHIRA, S.A.	122002	232,900.00
2013	61752	H. D. GALVEZ, SERGIO - 2004	PROVEEDORA TACHIRA, S.A.	122079	249,535.00
2014	62368	H.D. Gálvez Evers, Sergio Rafa	BAIRE PTY, S.A	122698	185,250.00
2014	62382	H.D. Gálvez Evers, Sergio Rafa	BAIRE PTY, S.A	122717	185,250.00
2014	62383	H.D. Gálvez Evers, Sergio Rafa	BAIRE PTY, S.A	122718	172,900.00
2012	58636	H.D. Galvez Ever, Sergio Rafael	OREGON INTERNATIONAL, S.A.	110245	232,200.00
					1,258,035.00
2012	59770	H. D. GOMEZ, OSMAN - 2004	TODO VENTAS PANAMA, S.A.	112377	160,000.00
					160,000.00
2014	62243	H. D. JACKSON, NELSON - 2004	SUPLIDORA BEMER, S.A	122656	179,360.00
					179,360.00
2011	56465	H. D. MARTINEZ, ABRAHAM - 20	DISTRIBUIDORA Y COMERCIALIZADORA DEL ISTMO, S.A.	107305	49,999.80
2011	56602	H. D. MARTINEZ, ABRAHAM - 20	DISTRIBUIDORA Y COMERCIALIZADORA DEL ISTMO, S.A.	108891	46,432.68
2011	56621	H. D. MARTINEZ, ABRAHAM - 20	DISTRIBUIDORA Y COMERCIALIZADORA DEL ISTMO, S.A.	108889	46,432.68
2011	56615	H. D. MARTINEZ, ABRAHAM - 20	DISTRIBUIDORA Y COMERCIALIZADORA DEL ISTMO, S.A.	108328	14,248.44
2011	56605	H. D. MARTINEZ, ABRAHAM - 20	DISTRIBUIDORA Y COMERCIALIZADORA DEL ISTMO, S.A.	108890	62,880.00
2011	53133	H. D. MARTINEZ, ABRAHAM - 20	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	101221	50,033.28
2011	53140	H. D. MARTINEZ, ABRAHAM -	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	101322	99,985.60

33442

		20			
					370,012.48
2013	61432	H. D. MUÑOZ, JOSE - 2004	SUPPLIES TRADING, S.A.	121839	100,000.00
2013	60278	H. D. MUÑOZ, JOSE - 2004	TODO VENTAS PANAMA, S.A.	16501	100,000.00
					200,000.00
2010	49277	H. D. PURCAIT, YASSIR - 2004	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	90232	34,989.95
2010	50933	H. D. PURCAIT, YASSIR - 2004	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	93374	49,999.54
					84,989.49
2011	55369	H. D. ROBINSON, BENICIO - 2004	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	104069	39,994.24
					39,994.24
2010	48638	H. D. TORRES, FREIDI - 2004	COMPANÍA GOLY, S.A.	89464	3,402.00
2011	53745	H. D. TORRES, FREIDI - 2004	SUPLIDORA 2000 Y SUMINISTROS, S.A.	101654	49,979.80
2011	56687	H. D. TORRES, FREIDI - 2004	SUPLIDORA 2000 Y SUMINISTROS, S.A.	108899	36,989.20
					90,371.00
2011	56969	H.D. Ábrego Smilh, Yanibel Yin	SUPLIDORA 2000 Y SUMINISTROS, S.A.	108853	99,936.00
					99,936.00
2011	55431	H.D. Adames, Crispiano - 2009	DIANA PATRICIA DUTARY COYA	105517	99,989.40
2010	48534	H.D. Adames, Crispiano - 2009	DISTRIBUIDORA XTRA, S.A.	89503	49,203.00
2011	55806	H.D. Adames, Crispiano - 2009	DISTRIBUIDORA Y COMERCIALIZADORA DEL ISTMO, S.A.	105978	79,999.68
2011	55854	H.D. Adames, Crispiano - 2009	DISTRIBUIDORA Y COMERCIALIZADORA DEL ISTMO, S.A.	105988	99,999.60
2011	55857	H.D. Adames, Crispiano - 2009	DISTRIBUIDORA Y COMERCIALIZADORA DEL ISTMO, S.A.	105989	99,999.60
2011	55246	H.D. Adames, Crispiano - 2009	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	104047	61,382.00
2011	55215	H.D. Adames, Crispiano - 2009	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	104058	57,241.98
2011	53750	H.D. Adames, Crispiano - 2009	SUPLIDORA 2000 Y SUMINISTROS, S.A.	101552	49,999.80
2011	53753	H.D. Adames, Crispiano - 2009	SUPLIDORA 2000 Y SUMINISTROS, S.A.	101714	49,999.80
					647,814.86
2014	62576	H.D. Afu Decerega, Carlos Agustín	CHURUQUITA, S.A.	123489	80,000.00
2014	62426	H.D. Afu Decerega, Carlos Agustín	DISTRIBUIDORA EL PICAFLOR, S.A.	122745	150,000.00
					230,000.00
2011	56819	H.D. Alemán Alegría, Miguel -	ELIGIO GUSTAVO MERA GUERRA	108858	29,988.00
2011	55182	H.D. Alemán Alegría, Miguel -	SUPLIDORA 2000 Y SUMINISTROS, S.A.	103733	47,745.00
2011	55181	H.D. Alemán Alegría, Miguel -	SUPLIDORA 2000 Y SUMINISTROS, S.A.	103902	52,254.25
2010	52013	H.D. Alemán Alegría, Miguel -	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	96063	59,991.36
					189,978.61
2010	48715	H.D. Alemán Mendoza, Francisco	ALMACEN AGROPECUARIO LA PINTADA, S.A.	89495	99,450.00
2010	48810	H.D. Alemán Mendoza, Francisco	CADA, S.A.	89678	99,200.00
2010	48809	H.D. Alemán Mendoza, Francisco	CADA, S.A.	89691	99,200.00
2010	51566	H.D. Alemán Mendoza, Francisco	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	96225	149,998.64
					447,848.64
2010	49365	H.D. Antonio Q., Abelardo E. -	CENTRO COREMU, S.A.	90392	49,975.00
2011	54327	H.D. Antonio Q., Abelardo E. -	CENTRO COREMU, S.A.	102367	100,000.00
2011	55810	H.D. Antonio Q., Abelardo E. -	CENTRO COREMU, S.A.	105920	150,000.00
2013	60875	H.D. Antonio Q., Abelardo E. -	DIANA PATRICIA DUTARY COYA	113868	44,987.25
2013	61819	H.D. Antonio Q., Abelardo E. -	DIANA PATRICIA DUTARY COYA	122352	39,999.75
2011	56986	H.D. Antonio Q., Abelardo E. -	FORESTAL EL GRAN ARBOL, S.A.	108900	149,945.85

2012	57585	H.D. Antonio Q., Abelardo E. -	IMPORTADORA J.S S.A	109658	79,999.68
2011	56709	H.D. Antonio Q., Abelardo E. -	MARA DEL CARMEN VERGARA	108313	80,000.00
2012	58391	H.D. Antonio Q., Abelardo E. -	MARA DEL CARMEN VERGARA	110207	75,000.00
2013	60395	H.D. Antonio Q., Abelardo E. -	MEGA COMPRAS S.A.	113198	64,330.24
2013	60428	H.D. Antonio Q., Abelardo E. -	MEGA COMPRAS S.A.	113208	99,994.09
2011	54890	H.D. Antonio Q., Abelardo E. -	SUPLIDORA 2000 Y SUMINISTROS, S.A.	103167	24,481.50
2011	54891	H.D. Antonio Q., Abelardo E. -	SUPLIDORA 2000 Y SUMINISTROS, S.A.	103172	25,507.50
2014	62911	H.D. Antonio Q., Abelardo E. -	TABASAN CORPORATION, S.A.	124000	64,500.00
2014	62762	H.D. Antonio Q., Abelardo E. -	TODO VENTAS PANAMA, S.A.	123564	100,000.00
					1,148,720.86
2010	50556	H.D. Aparicio Díaz, Héctor Edu	CHURUQUITA, S.A.	93215	50,000.00
2011	55412	H.D. Aparicio Díaz, Héctor Edu	CHURUQUITA, S.A.	104366	100,000.00
2013	60291	H.D. Aparicio Díaz, Héctor Edu	DISTRIBUIDORA WISCONSIN, S.A.	16178	249,900.00
2011	53305	H.D. Aparicio Díaz, Héctor Edu	SUPLIDORA 2000 Y SUMINISTROS, S.A.	101548	49,989.00
2011	53516	H.D. Aparicio Díaz, Héctor Edu	SUPLIDORA 2000 Y SUMINISTROS, S.A.	101562	49,989.00
2011	54390	H.D. Aparicio Díaz, Héctor Edu	SUPLIDORA 2000 Y SUMINISTROS, S.A.	102388	49,996.98
2011	54385	H.D. Aparicio Díaz, Héctor Edu	SUPLIDORA 2000 Y SUMINISTROS, S.A.	102389	49,996.98
2011	54637	H.D. Aparicio Díaz, Héctor Edu	SUPLIDORA 2000 Y SUMINISTROS, S.A.	102920	40,142.25
2011	54649	H.D. Aparicio Díaz, Héctor Edu	SUPLIDORA 2000 Y SUMINISTROS, S.A.	102921	59,850.00
2011	56001	H.D. Aparicio Díaz, Héctor Edu	SUPLIDORA 2000 Y SUMINISTROS, S.A.	106246	60,840.00
2011	55988	H.D. Aparicio Díaz, Héctor Edu	SUPLIDORA 2000 Y SUMINISTROS, S.A.	106247	91,260.00
2011	55987	H.D. Aparicio Díaz, Héctor Edu	SUPLIDORA 2000 Y SUMINISTROS, S.A.	106248	6,249.29
2011	55996	H.D. Aparicio Díaz, Héctor Edu	SUPLIDORA 2000 Y SUMINISTROS, S.A.	106338	73,008.00
2011	55992	H.D. Aparicio Díaz, Héctor Edu	SUPLIDORA 2000 Y SUMINISTROS, S.A.	106339	69,966.00
2011	55978	H.D. Aparicio Díaz, Héctor Edu	SUPLIDORA 2000 Y SUMINISTROS, S.A.	106342	68,445.00
2010	50550	H.D. Aparicio Díaz, Héctor Edu	TODO VENTAS PANAMA, S.A.	93048	49,980.00
2014	62239	H.D. Aparicio Díaz, Héctor Edu	TODO VENTAS PANAMA, S.A.	29745	129,990.00
					1,249,602.50
2010	48349	H.D. Araúz, Rony - 2009	CENTRO COREMUSA, S.A	89341	49,975.00
2012	58841	H.D. Araúz, Rony - 2009	DCJ CONTRACTOR, S.A.	110569	49,980.00
2012	58846	H.D. Araúz, Rony - 2009	DCJ CONTRACTOR, S.A.	110615	49,980.00
2012	59246	H.D. Araúz, Rony - 2009	DCJ CONTRACTOR, S.A.	111250	49,980.00
2012	59216	H.D. Araúz, Rony - 2009	DCJ CONTRACTOR, S.A.	111251	49,980.00
2013	60462	H.D. Araúz, Rony - 2009	DCJ CONTRACTOR, S.A.	113310	49,980.00
2013	60461	H.D. Araúz, Rony - 2009	DCJ CONTRACTOR, S.A.	113314	49,980.00
2013	60073	H.D. Araúz, Rony - 2009	DCJ CONTRACTOR, S.A.	112760	49,980.00
2013	60134	H.D. Araúz, Rony - 2009	DCJ CONTRACTOR, S.A.	112761	59,976.00
2013	60075	H.D. Araúz, Rony - 2009	DCJ CONTRACTOR, S.A.	112762	49,980.00
2013	60732	H.D. Araúz, Rony - 2009	DCJ CONTRACTOR, S.A.	113535	54,978.00
2013	60070	H.D. Araúz, Rony - 2009	DCJ CONTRACTOR, S.A.	112783	59,976.00
2013	61191	H.D. Araúz, Rony - 2009	DCJ CONTRACTOR, S.A.	121503	49,980.00
2013	61192	H.D. Araúz, Rony - 2009	DCJ CONTRACTOR, S.A.	121510	49,980.00
2013	61071	H.D. Araúz, Rony - 2009	DCJ CONTRACTOR, S.A.	113957	49,980.00
2013	61072	H.D. Araúz, Rony - 2009	DCJ CONTRACTOR, S.A.	113958	49,980.00
2013	61861	H.D. Araúz, Rony - 2009	DCJ CONTRACTOR, S.A.	122414	69,996.99
2014	62156	H.D. Araúz, Rony - 2009	DCJ CONTRACTOR, S.A.	122623	99,984.99
2014	62289	H.D. Araúz, Rony - 2009	DCJ CONTRACTOR, S.A.	122668	99,984.99
2014	62290	H.D. Araúz, Rony - 2009	DCJ CONTRACTOR, S.A.	122669	99,984.99
2014	62294	H.D. Araúz, Rony - 2009	DCJ CONTRACTOR, S.A.	122670	99,984.99
2014	62295	H.D. Araúz, Rony - 2009	DCJ CONTRACTOR, S.A.	122671	99,984.99
2014	62232	H.D. Araúz, Rony - 2009	DCJ CONTRACTOR, S.A.	122681	99,984.99
2014	62296	H.D. Araúz, Rony - 2009	DCJ CONTRACTOR, S.A.	122682	99,984.99
2013	60347	H.D. Araúz, Rony - 2009	DISTRIBUIDORA WISCONSIN, S.A.	78879	239,904.00
2012	58716	H.D. Araúz, Rony - 2009	FOOD GEL S.A.	110522	49,980.00
2013	59999	H.D. Araúz, Rony - 2009	FOOD GEL S.A.	112747	50,000.00
2013	59974	H.D. Araúz, Rony - 2009	FORMULA EXPRESS S.A	112748	50,000.00

2010	49846	H.D. Araúz, Rony - 2009	PANAMA MEGA STORE S.A.	91734	65,593.06
2010	50222	H.D. Araúz, Rony - 2009	PANAMA MEGA STORE S.A.	92519	49,996.60
2010	50002	H.D. Araúz, Rony - 2009	PANAMA MEGA STORE S.A.	92522	49,996.60
2010	50605	H.D. Araúz, Rony - 2009	PANAMA MEGA STORE S.A.	93654	49,996.60
2010	51639	H.D. Araúz, Rony - 2009	PANAMA MEGA STORE S.A.	94598	59,983.00
2010	51646	H.D. Araúz, Rony - 2009	PANAMA MEGA STORE S.A.	94797	59,983.00
2010	51644	H.D. Araúz, Rony - 2009	PANAMA MEGA STORE S.A.	94825	59,983.00
2010	51906	H.D. Araúz, Rony - 2009	PANAMA MEGA STORE S.A.	96457	49,989.00
2010	51883	H.D. Araúz, Rony - 2009	PANAMA MEGA STORE S.A.	96458	49,989.00
2010	51934	H.D. Araúz, Rony - 2009	PANAMA MEGA STORE S.A.	96459	49,989.00
2010	51941	H.D. Araúz, Rony - 2009	PANAMA MEGA STORE S.A.	96460	49,989.00
2010	51642	H.D. Araúz, Rony - 2009	PANAMA MEGA STORE S.A.	95034	64,999.00
2011	54403	H.D. Araúz, Rony - 2009	PANAMA MEGA STORE S.A.	102383	99,990.00
2011	54402	H.D. Araúz, Rony - 2009	PANAMA MEGA STORE S.A.	102384	99,990.00
2011	54406	H.D. Araúz, Rony - 2009	PANAMA MEGA STORE S.A.	102385	99,990.00
2013	60930	H.D. Araúz, Rony - 2009	PRICE PLUS INVESTMENT, S.A.	113871	50,000.00
2011	53242	H.D. Araúz, Rony - 2009	REPRESENTACIONES NAZARENO, S.A.	101244	64,998.00
2011	53250	H.D. Araúz, Rony - 2009	REPRESENTACIONES NAZARENO, S.A.	101319	66,168.00
2014	62138	H.D. Araúz, Rony - 2009	SAN GAYETANO, S.A.	122583	50,000.00
2014	62141	H.D. Araúz, Rony - 2009	SAN GAYETANO, S.A.	122584	50,000.00
2010	49862	H.D. Araúz, Rony - 2009	SUPLIDORA 2000 Y SUMINISTROS, S.A.	91739	49,989.00
2012	58655	H.D. Araúz, Rony - 2009	TECNO 50 S.A.	110467	49,980.00
2013	60925	H.D. Araúz, Rony - 2009	UNITEL TRADER, S.A.	113872	50,000.00
					3,376,032.78
2010	49430	H.D. Arce Morales, Denis - 200	LEZCANO Y PERALTA, S.A	92538	4,800.00
2010	51908	H.D. Arce Morales, Denis - 200	LEZCANO Y PERALTA, S.A		9,495.00
					14,295.00
2010	51439	H.D. Archibold H., Leopoldo A.	GRUPO C.E.M., S.A.	96019	49,999.50
2010	51436	H.D. Archibold H., Leopoldo A.	GRUPO C.E.M., S.A.	96030	49,999.50
2010	51444	H.D. Archibold H., Leopoldo A.	GRUPO C.E.M., S.A.	96155	49,999.50
2010	51438	H.D. Archibold H., Leopoldo A.	GRUPO C.E.M., S.A.	96156	49,999.50
2010	51441	H.D. Archibold H., Leopoldo A.	GRUPO C.E.M., S.A.	96157	49,999.50
2012	57383	H.D. Archibold H., Leopoldo A.	GRUPO C.E.M., S.A.	01266	29,991.50
2012	57465	H.D. Archibold H., Leopoldo A.	GRUPO V.S.,C.CORPORATION	109643	49,980.00
2012	57466	H.D. Archibold H., Leopoldo A.	GRUPO V.S.,C.CORPORATION	109644	49,980.00
2012	58254	H.D. Archibold H., Leopoldo A.	GRUPO V.S.,C.CORPORATION	110142	49,978.56
2012	58226	H.D. Archibold H., Leopoldo A.	GRUPO V.S.,C.CORPORATION	110144	49,978.56
2012	58248	H.D. Archibold H., Leopoldo A.	GRUPO V.S.,C.CORPORATION	110168	49,978.56
2012	58669	H.D. Archibold H., Leopoldo A.	GRUPO V.S.,C.CORPORATION	110514	49,978.56
2012	58700	H.D. Archibold H., Leopoldo A.	GRUPO V.S.,C.CORPORATION	110515	49,978.56
2012	58701	H.D. Archibold H., Leopoldo A.	GRUPO V.S.,C.CORPORATION	110516	49,978.56
2012	58670	H.D. Archibold H., Leopoldo A.	GRUPO V.S.,C.CORPORATION	110519	49,978.56
2012	59198	H.D. Archibold H., Leopoldo A.	GRUPO V.S.,C.CORPORATION	110649	9,998.24
2012	59177	H.D. Archibold H., Leopoldo A.	GRUPO V.S.,C.CORPORATION	110658	49,978.56
2012	59179	H.D. Archibold H., Leopoldo A.	GRUPO V.S.,C.CORPORATION	110659	49,978.56
2012	59197	H.D. Archibold H., Leopoldo A.	GRUPO V.S.,C.CORPORATION	111023	49,978.56
2012	59196	H.D. Archibold H., Leopoldo A.	GRUPO V.S.,C.CORPORATION	111024	49,978.56
2012	59683	H.D. Archibold H., Leopoldo A.	GRUPO V.S.,C.CORPORATION	112618	49,978.56
2012	59704	H.D. Archibold H., Leopoldo A.	GRUPO V.S.,C.CORPORATION	112625	99,856.00
2012	58243	H.D. Archibold H., Leopoldo A.	GRUPO V.S.,C.CORPORATION	110141	49,978.56
2012	58241	H.D. Archibold H., Leopoldo A.	GRUPO V.S.,C.CORPORATION	110143	49,978.56
2013	60231	H.D. Archibold H., Leopoldo A.	GRUPO V.S.,C.CORPORATION	112781	99,856.00
2013	59933	H.D. Archibold H., Leopoldo A.	GRUPO V.S.,C.CORPORATION	112693	159,959.20
2013	60130	H.D. Archibold H., Leopoldo A.	GRUPO V.S.,C.CORPORATION	112742	79,960.64
2013	60126	H.D. Archibold H., Leopoldo A.	GRUPO V.S.,C.CORPORATION	112743	99,856.00
2013	60559	H.D. Archibold H., Leopoldo A.	GRUPO V.S.,C.CORPORATION	113325	99,856.00

2013	60558	H.D. Archibold H., Leopoldo A.	GRUPO V.S.,C.CORPORATION	113327	99,856.00
2013	60557	H.D. Archibold H., Leopoldo A.	GRUPO V.S.,C.CORPORATION	113331	99,856.00
2013	60410	H.D. Archibold H., Leopoldo A.	GRUPO V.S.,C.CORPORATION	16465	99,856.00
2013	60670	H.D. Archibold H., Leopoldo A.	GRUPO V.S.,C.CORPORATION	113454	100,791.36
2013	60746	H.D. Archibold H., Leopoldo A.	GRUPO V.S.,C.CORPORATION	113487	99,982.40
2013	60792	H.D. Archibold H., Leopoldo A.	GRUPO V.S.,C.CORPORATION	113718	99,982.40
2013	60922	H.D. Archibold H., Leopoldo A.	GRUPO V.S.,C.CORPORATION	113884	99,982.40
2013	60739	H.D. Archibold H., Leopoldo A.	GRUPO V.S.,C.CORPORATION	113499	99,982.40
2013	61193	H.D. Archibold H., Leopoldo A.	GRUPO V.S.,C.CORPORATION	121511	99,982.40
2013	61589	H.D. Archibold H., Leopoldo A.	GRUPO V.S.,C.CORPORATION	121987	99,982.40
2013	61591	H.D. Archibold H., Leopoldo A.	GRUPO V.S.,C.CORPORATION	121988	99,982.40
2013	61328	H.D. Archibold H., Leopoldo A.	GRUPO V.S.,C.CORPORATION	121787	99,982.40
2014	62496	H.D. Archibold H., Leopoldo A.	GRUPO V.S.,C.CORPORATION	122732	49,991.20
2014	62495	H.D. Archibold H., Leopoldo A.	GRUPO V.S.,C.CORPORATION	122734	99,982.40
2014	62732	H.D. Archibold H., Leopoldo A.	GRUPO V.S.,C.CORPORATION	123504	49,991.20
2014	62733	H.D. Archibold H., Leopoldo A.	GRUPO V.S.,C.CORPORATION	123505	99,982.40
2014	62734	H.D. Archibold H., Leopoldo A.	GRUPO V.S.,C.CORPORATION	123506	99,982.40
2014	61998	H.D. Archibold H., Leopoldo A.	GRUPO V.S.,C.CORPORATION	122518	49,991.20
2014	61999	H.D. Archibold H., Leopoldo A.	GRUPO V.S.,C.CORPORATION	122519	99,982.40
2014	62000	H.D. Archibold H., Leopoldo A.	GRUPO V.S.,C.CORPORATION	122520	99,982.40
2014	62231	H.D. Archibold H., Leopoldo A.	GRUPO V.S.,C.CORPORATION	122657	99,982.40
2014	62234	H.D. Archibold H., Leopoldo A.	GRUPO V.S.,C.CORPORATION	122658	99,982.40
2014	62237	H.D. Archibold H., Leopoldo A.	GRUPO V.S.,C.CORPORATION	122659	49,991.20
2014	62050	H.D. Archibold H., Leopoldo A.	GRUPO V.S.,C.CORPORATION	122547	99,982.40
2014	62047	H.D. Archibold H., Leopoldo A.	GRUPO V.S.,C.CORPORATION	122548	99,982.40
2014	62043	H.D. Archibold H., Leopoldo A.	GRUPO V.S.,C.CORPORATION	122604	99,982.40
2014	62046	H.D. Archibold H., Leopoldo A.	GRUPO V.S.,C.CORPORATION	122605	99,982.40
					4,228,980.68
2011	53769	H.D. Arosemena Valdés, Juan Ca	SUPLIDORA G S.N., S.A.	101672	24,996.40
2011	54006	H.D. Arosemena Valdés, Juan Ca	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	101750	19,997.12
					44,993.52
2010	52806	H.D. Arrocha R., Jorge Iván -	CENTRO COREMU, S.A.	100071	38,740.62
2010	51041	H.D. Arrocha R., Jorge Iván -	CENTRO COREMU, S.A.	94499	49,975.00
2010	51641	H.D. Arrocha R., Jorge Iván -	CENTRO COREMU, S.A.	94618	49,994.99
2010	52001	H.D. Arrocha R., Jorge Iván -	CENTRO COREMU, S.A.	98361	44,380.00
2011	53974	H.D. Arrocha R., Jorge Iván -	CENTRO COREMU, S.A.	102021	49,975.00
2011	53984	H.D. Arrocha R., Jorge Iván -	SUPLIDORA 2000 Y SUMINISTROS, S.A.	101842	49,999.80
2011	54664	H.D. Arrocha R., Jorge Iván -	SUPLIDORA 2000 Y SUMINISTROS, S.A.	102918	49,959.55
2011	54673	H.D. Arrocha R., Jorge Iván -	SUPLIDORA 2000 Y SUMINISTROS, S.A.	102919	49,996.24
					383,021.20
2011	55375	H.D. Ávila, Leandro - 2009	DIANA PATRICIA DUTARY COYA	104077	104,996.85
2011	55470	H.D. Ávila, Leandro - 2009	DIANA PATRICIA DUTARY COYA	104830	34,992.80
2011	55932	H.D. Ávila, Leandro - 2009	DISTRIBUIDORA Y COMERCIALIZADORA DEL ISTMO, S.A.	106708	14,989.92
2010	52466	H.D. Ávila, Leandro - 2009	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	96990	29,995.68
2011	53728	H.D. Ávila, Leandro - 2009	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	101540	11,982.08
2011	54062	H.D. Ávila, Leandro - 2009	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	102014	7,994.80
					204,951.63
2010	49202	H.D. Ayarza Parra de Dale, Iracema	CENTRO COREMU, S.A.	90121	49,975.00
2011	53902	H.D. Ayarza Parra de Dale, Iracema	CENTRO COREMU, S.A.	101757	50,000.00
2011	55073	H.D. Ayarza Parra de Dale, Iracema	CENTRO COREMU, S.A.	103384	50,000.00
2011	55072	H.D. Ayarza Parra de Dale, Iracema	CENTRO COREMU, S.A.	104043	50,000.00
2010	48468	H.D. Ayarza Parra de Dale, Iracema	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	89408	49,988.88

33444

2011	53858	H.D. Ayarza Parra de Dale, Iracema	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	101702	34,994.96
2011	55065	H.D. Ayarza Parra de Dale, Iracema	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	103383	49,992.80
2011	55066	H.D. Ayarza Parra de Dale, Iracema	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	103485	49,992.80
2011	55123	H.D. Ayarza Parra de Dale, Iracema	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	103790	49,992.80
2010	50976	H.D. Ayarza Parra de Dale, Iracema	CENTRO COREMU, S.A.	94400	49,975.00
					484,912.25
2013	60809	H.D. Baruco M., Rogelio A. - 2	DCJ CONTRACTOR, S.A.	113706	49,980.00
2013	60811	H.D. Baruco M., Rogelio A. - 2	DCJ CONTRACTOR, S.A.	113709	49,980.00
2013	61206	H.D. Baruco M., Rogelio A. - 2	DCJ CONTRACTOR, S.A.	121784	49,980.00
2013	61207	H.D. Baruco M., Rogelio A. - 2	DCJ CONTRACTOR, S.A.	121785	49,980.00
2012	58208	H.D. Baruco M., Rogelio A. - 2	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	110136	49,997.52
2012	58202	H.D. Baruco M., Rogelio A. - 2	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	110204	49,990.60
2012	59379	H.D. Baruco M., Rogelio A. - 2	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	111248	49,994.32
2012	59763	H.D. Baruco M., Rogelio A. - 2	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	112667	49,989.99
2013	60712	H.D. Baruco M., Rogelio A. - 2	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	113878	54,360.00
2013	60796	H.D. Baruco M., Rogelio A. - 2	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	113689	50,886.00
2013	60317	H.D. Baruco M., Rogelio A. - 2	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	113224	50,006.46
2013	60306	H.D. Baruco M., Rogelio A. - 2	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	113225	49,980.00
2013	60714	H.D. Baruco M., Rogelio A. - 2	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	113484	45,632.20
2013	61001	H.D. Baruco M., Rogelio A. - 2	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	113902	49,995.80
2013	60923	H.D. Baruco M., Rogelio A. - 2	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	113903	49,985.10
2013	60795	H.D. Baruco M., Rogelio A. - 2	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	113692	49,112.70
2013	60716	H.D. Baruco M., Rogelio A. - 2	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	113503	49,987.84
2013	60717	H.D. Baruco M., Rogelio A. - 2	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	113492	49,996.80
2013	61771	H.D. Baruco M., Rogelio A. - 2	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	122371	49,987.84
2014	62281	H.D. Baruco M., Rogelio A. - 2	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	122663	99,997.02
2014	62282	H.D. Baruco M., Rogelio A. - 2	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	122665	67,548.00
2012	58708	H.D. Baruco M., Rogelio A. - 2	RAVIC, S.A	110544	50,000.00
2012	58671	H.D. Baruco M., Rogelio A. - 2	RAVIC, S.A	110553	50,000.00
2010	48140	H.D. Baruco M., Rogelio A. - 2	RED LOVE, S.A.	89271	48,775.00
2010	52285	H.D. Baruco M., Rogelio A. - 2	RED LOVE, S.A.	96454	49,975.00
2010	49361	H.D. Baruco M., Rogelio A. - 2	SERVICIOS GENERALES SANTIAGO, S.A	90920	49,950.00
2010	49349	H.D. Baruco M., Rogelio A. - 2	SERVICIOS GENERALES SANTIAGO, S.A	90921	49,950.00
2010	51198	H.D. Baruco M., Rogelio A. - 2	SERVICIOS GENERALES SANTIAGO, S.A	95002	49,975.00
2010	52165	H.D. Baruco M., Rogelio A. - 2	SERVICIOS GENERALES SANTIAGO, S.A	98347	49,975.00
2011	53306	H.D. Baruco M., Rogelio A. - 2	SUPLIDORA 2000 Y SUMINISTROS, S.A.	101574	50,042.40
2011	53355	H.D. Baruco M., Rogelio A. - 2	SUPLIDORA 2000 Y SUMINISTROS, S.A.	101646	45,003.36
2011	54713	H.D. Baruco M., Rogelio A. - 2	SUPLIDORA 2000 Y SUMINISTROS, S.A.	103161	49,989.00
2011	55966	H.D. Baruco M., Rogelio A. - 2	SUPLIDORA 2000 Y SUMINISTROS, S.A.	106279	48,699.90
2011	56373	H.D. Baruco M., Rogelio A. - 2	SUPLIDORA 2000 Y SUMINISTROS, S.A.	108854	51,299.35
2011	56372	H.D. Baruco M., Rogelio A. - 2	SUPLIDORA 2000 Y SUMINISTROS, S.A.	108318	48,699.90
2011	54966	H.D. Baruco M., Rogelio A. - 2	TANDISUR INTERNATIONAL CORPORATION	104145	49,875.00
2011	54961	H.D. Baruco M., Rogelio A. - 2	TANDISUR INTERNATIONAL CORPORATION	104146	49,875.00
2011	53307	H.D. BARUCO M., ROGELIO A. - 2009	SUPLIDORA 2000 Y SUMINISTROS, S.A.	101575	50,042.40
					1,959,494.50
2014	62970	H.D. Bernal Yáñez, Dalia Mirna	EL SUPLIDOR Y MAS S.A	124040	47,027.85
2014	62905	H.D. Bernal Yáñez, Dalia Mirna	EL SUPLIDOR Y MAS S.A	124633	14,997.66
2014	62969	H.D. Bernal Yáñez, Dalia Mirna	EL SUPLIDOR Y MAS S.A	124039	47,027.85
2014	62971	H.D. Bernal Yáñez, Dalia Mirna	EL SUPLIDOR Y MAS S.A	124008	47,027.85
2012	58632	H.D. Bernal Yáñez, Dalia Mirna	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	110481	47,519.84
2012	58864	H.D. Bernal Yáñez, Dalia Mirna	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	110596	49,980.00
2010	52364	H.D. Bernal Yáñez, Dalia Mirna	SUPLIDORA 2000 Y SUMINISTROS, S.A.		49,989.90

33441

2011	55699	H.D. Bernal Yáñez, Dalia Mirna	SUPLIDORA 2000 Y SUMINISTROS, S.A.	105528	49,994.32
					353,564.37
2010	49975	H.D. Blandón Figueroa, José Is	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	91873	69,979.90
2010	51789	H.D. Blandón Figueroa, José Is	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	96465	63,984.77
2011	53359	H.D. Blandón Figueroa, José Is	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	101276	59,991.36
2011	54651	H.D. Blandón Figueroa, José Is	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	102767	49,979.00
					243,935.03
2010	51625	H.D. Brea Clavel, Francisco Ja	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	96448	99,980.80
					99,980.80
2010	49408	H.D. Carrillo S., Fernando G.	CENTRO COREMU, S.A.	91128	44,997.49
2010	50894	H.D. Carrillo S., Fernando G.	CENTRO COREMU, S.A.	94551	44,997.49
2010	51322	H.D. Carrillo S., Fernando G.	CENTRO COREMU, S.A.	94596	13,393.30
2011	55062	H.D. Carrillo S., Fernando G.	CENTRO COREMU, S.A.	103543	50,000.00
2014	62740	H.D. Carrillo S., Fernando G.	CHURUQUITA, S.A.	123561	180,000.00
2013	61438	H.D. Carrillo S., Fernando G.	DISTRIBUIDORA EL PICAFLOR, S.A.	121950	120,000.00
2014	62481	H.D. Carrillo S., Fernando G.	DISTRIBUIDORA EL PICAFLOR, S.A.	122740	99,990.00
2011	55609	H.D. Carrillo S., Fernando G.	MARA DEL CARMEN VERGARA	105936	30,000.00
2011	55618	H.D. Carrillo S., Fernando G.	MARA DEL CARMEN VERGARA	105937	30,000.00
2011	55604	H.D. Carrillo S., Fernando G.	MARA DEL CARMEN VERGARA	105938	30,000.00
2011	55626	H.D. Carrillo S., Fernando G.	MARA DEL CARMEN VERGARA	105939	30,000.00
2012	58869	H.D. Carrillo S., Fernando G.	MARA DEL CARMEN VERGARA	110781	30,000.00
2012	59340	H.D. Carrillo S., Fernando G.	MARA DEL CARMEN VERGARA	111309	30,000.00
2012	59354	H.D. Carrillo S., Fernando G.	MARA DEL CARMEN VERGARA	112285	35,000.00
2013	61023	H.D. Carrillo S., Fernando G.	MARA DEL CARMEN VERGARA	113895	30,000.00
2013	61070	H.D. Carrillo S., Fernando G.	OFIHOGAR, S.A.	113947	30,000.00
2013	61770	H.D. Carrillo S., Fernando G.	TODO VENTAS PANAMA, S.A.	122346	80,000.00
2014	62286	H.D. Carrillo S., Fernando G.	TODO VENTAS PANAMA, S.A.	122646	49,995.00
					958,373.28
2013	61138	H.D. Castañeda Guardia, Dana D	CHURUQUITA, S.A.	113976	99,990.00
2012	58476	H.D. Castañeda Guardia, Dana D	DISTRIBUIDORA EL PICAFLOR, S.A.	110242	50,000.00
2013	60733	H.D. Castañeda Guardia, Dana D	MULTI SERV.INTERNACIONALES,S.A.	17110	100,000.00
2013	60797	H.D. Castañeda Guardia, Dana D	PANACUB ENTERPRISE, S.A.	113719	99,987.60
2010	51047	H.D. Castañeda Guardia, Dana D	PLANET SUPPLIERS, S.A.	94497	30,000.00
2010	51516	H.D. Castañeda Guardia, Dana D	PLANET SUPPLIERS, S.A.	94621	29,950.00
2010	51525	H.D. Castañeda Guardia, Dana D	PLANET SUPPLIERS, S.A.	95008	29,950.00
2013	61551	H.D. Castañeda Guardia, Dana D	TABASAN CORPORATION, S.A.	28885	150,000.00
2012	59082	H.D. Castañeda Guardia, Dana D	TODO VENTAS PANAMA, S.A.	110622	140,000.00
2013	60036	H.D. Castañeda Guardia, Dana D	TODO VENTAS PANAMA, S.A.	112755	33,000.00
2013	60632	H.D. Castañeda Guardia, Dana D	TODO VENTAS PANAMA, S.A.	113458	100,000.00
					862,877.60
2010	49511	H.D. Castillo González, Elías	DISTRIBUIDORA XTRA, S.A.	93218	20,261.52
2010	49511	H.D. Castillo González, Elías	DISTRIBUIDORA XTRA, S.A.	93219	15.12
2010	51725	H.D. Castillo González, Elías	DISTRIBUIDORA XTRA, S.A.	96449	9,993.06
2011	54184	H.D. Castillo González, Elías	DISTRIBUIDORA XTRA, S.A.	102402	13,130.49
2011	54110	H.D. Castillo González, Elías	DISTRIBUIDORA XTRA, S.A.	102725	15,006.40
2011	54506	H.D. Castillo González, Elías	DISTRIBUIDORA XTRA, S.A.	102768	28,118.94
2010	49487	H.D. Castillo González, Elías	DISTRIBUIDORA XTRA, S.A.	93030	20,261.52
2010	49487	H.D. Castillo González, Elías	DISTRIBUIDORA XTRA, S.A.	93031	15.12
					106,802.17
2012	57855	H.D. Cohen Salerno, Manuel - 2	DIANA PATRICIA DUTARY COYA	109900	99,989.40
2013	60187	H.D. Cohen Salerno, Manuel - 2	DIANA PATRICIA DUTARY COYA	112780	49,994.70

17

33444

2013	60523	H.D. Cohen Salerno, Manuel - 2	DIANA PATRICIA DUTARY COYA	16794	99,989.40
					249,973.50
2011	54439	H.D. Corbillón, Luis - 2009	CHURUQUITA, S.A.	102771	80,000.00
2012	58218	H.D. Corbillón, Luis - 2009	FORMULA EXPRESS S.A	110173	49,980.00
2011	55092	H.D. Corbillón, Luis - 2009	TABASAN CORPORATION, S.A.	104191	105,000.00
2010	51928	H.D. Corbillón, Luis - 2009	VENTAS DANY, S.A.	96461	99,960.00
2011	53887	H.D. Corbillón, Luis - 2009	VENTAS DANY, S.A.	101746	99,990.00
					434,930.00
2014	63245	H.D. Dalia Bernal	ADJUSTERS, SURVEYORS MARITIME & ALL RISK (ASMAR) INC	124279	46,948.00
					46,948.00
2011	53683	H.D. De Icaza Hidalgo, Aristid	DIANA PATRICIA DUTARY COYA	101721	99,989.40
2011	53922	H.D. De Icaza Hidalgo, Aristid	DIANA PATRICIA DUTARY COYA	101858	99,989.40
2011	54758	H.D. De Icaza Hidalgo, Aristid	DIANA PATRICIA DUTARY COYA	103187	99,989.40
2011	54754	H.D. De Icaza Hidalgo, Aristid	DIANA PATRICIA DUTARY COYA	103188	99,989.40
2011	54796	H.D. De Icaza Hidalgo, Aristid	DIANA PATRICIA DUTARY COYA	103344	49,994.70
2011	54932	H.D. De Icaza Hidalgo, Aristid	DIANA PATRICIA DUTARY COYA	103345	49,994.70
2011	55037	H.D. De Icaza Hidalgo, Aristid	DIANA PATRICIA DUTARY COYA	103724	99,989.40
2011	55768	H.D. De Icaza Hidalgo, Aristid	DIANA PATRICIA DUTARY COYA	105868	49,994.70
2011	55775	H.D. De Icaza Hidalgo, Aristid	DIANA PATRICIA DUTARY COYA	105921	99,989.40
2011	55751	H.D. De Icaza Hidalgo, Aristid	DIANA PATRICIA DUTARY COYA	105991	99,989.40
2012	57903	H.D. De Icaza Hidalgo, Aristid	DIANA PATRICIA DUTARY COYA	109903	99,989.40
2012	59258	H.D. De Icaza Hidalgo, Aristid	DIANA PATRICIA DUTARY COYA	111223	99,989.40
2012	59254	H.D. De Icaza Hidalgo, Aristid	DIANA PATRICIA DUTARY COYA	111857	99,989.40
2012	59755	H.D. De Icaza Hidalgo, Aristid	DIANA PATRICIA DUTARY COYA	112664	99,989.40
2012	58828	H.D. De Icaza Hidalgo, Aristid	DIANA PATRICIA DUTARY COYA	110652	99,989.40
2013	60024	H.D. De Icaza Hidalgo, Aristid	DIANA PATRICIA DUTARY COYA	112744	59,989.65
2013	60766	H.D. De Icaza Hidalgo, Aristid	DIANA PATRICIA DUTARY COYA	113489	49,994.70
2013	60316	H.D. De Icaza Hidalgo, Aristid	DIANA PATRICIA DUTARY COYA	113160	99,989.40
2013	61205	H.D. De Icaza Hidalgo, Aristid	DIANA PATRICIA DUTARY COYA	121766	99,989.40
2014	62901	H.D. De Icaza Hidalgo, Aristid	DIANA PATRICIA DUTARY COYA	123994	99,989.40
2014	61995	H.D. De Icaza Hidalgo, Aristid	DIANA PATRICIA DUTARY COYA	122501	124,986.75
2010	50492	H.D. De Icaza Hidalgo, Aristid	DISTRIBUIDORA XTRA, S.A.	94112	99,860.01
2010	50492	H.D. De Icaza Hidalgo, Aristid	DISTRIBUIDORA XTRA, S.A.	94113	70.00
2011	53713	H.D. De Icaza Hidalgo, Aristid	MODA Y DEPORTE DP	101556	49,994.70
					2,034,720.91
2011	55516	H.D. De León Sánchez, Rubén -	DIANA PATRICIA DUTARY COYA	104829	49,994.70
					49,994.70
2014	62146	H.D. Delgado Quintero, Hernán	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	122608	200,000.00
2014	62147	H.D. Delgado Quintero, Hernán	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	122579	200,000.00
					400,000.00
2010	52517	H.D. Domínguez V., Renaúl A. -	ADJUSTERS, SURVEYORS MARITIME & ALL RISK (ASMAR) INC	98045	50,000.00
2011	55467	H.D. Domínguez V., Renaúl A. -	ADJUSTERS, SURVEYORS MARITIME & ALL RISK (ASMAR) INC	104375	49,992.80
2011	55466	H.D. Domínguez V., Renaúl A. -	ADJUSTERS, SURVEYORS MARITIME & ALL RISK (ASMAR) INC	104376	49,992.80
2010	49605	H.D. Domínguez V., Renaúl A. -	PANAMA MEGA STORE S.A.	91241	49,980.00
2010	51607	H.D. Domínguez V., Renaúl A. -	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	94489	44,993.52
2011	54009	H.D. Domínguez V., Renaúl A. -	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	101826	49,992.80
2011	55596	H.D. Domínguez V., Renaúl A. -	TODO VENTAS PANAMA, S.A.	105040	34,982.50
					329,934.42
2010	50983	H.D. Fábrega Polleri, José Lui	DISTRIBUIDORA XTRA, S.A.	94093	34,825.00

33444

2010	50501	H.D. Fábrega Polleri, José Lui	DISTRIBUIDORA XTRA, S.A.	94492	34,825.00
2010	50923	H.D. Fábrega Polleri, José Lui	DISTRIBUIDORA XTRA, S.A.	94095	59,700.00
					129,350.00
2011	54037	H.D. Fanovich Tijerino, Miguel	DISTRIBUIDORA NALCOMER, S.A.	101843	34,893.76
2010	49475	H.D. Fanovich Tijerino, Miguel	IMPORTADORES FUTURO 2001, S.A.	91870	49,996.80
2010	50567	H.D. Fanovich Tijerino, Miguel	IMPORTADORES FUTURO 2001, S.A.	93684	29,998.08
2010	51866	H.D. Fanovich Tijerino, Miguel	PANAMA MEGA STORE S.A.	96161	39,995.00
2011	54193	H.D. Fanovich Tijerino, Miguel	PANAMA MEGA STORE S.A.	102242	29,982.00
2011	54679	H.D. Fanovich Tijerino, Miguel	PANAMA MEGA STORE S.A.	102754	19,988.00
2011	55927	H.D. Fanovich Tijerino, Miguel	PANAMA MEGA STORE S.A.	106552	19,988.00
2010	51867	H.D. Fanovich Tijerino, Miguel	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	96162	49,992.80
2011	53442	H.D. Fanovich Tijerino, Miguel	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	101524	34,893.76
2011	54644	H.D. Fanovich Tijerino, Miguel	SUPLIDORA PROFESIONAL, S.A.	102778	29,996.19
2011	55844	H.D. Fanovich Tijerino, Miguel	SUPLIDORA PROFESIONAL, S.A.	106002	34,998.21
					374,722.60
2010	51209	H.D. Frías, Rubén - 2009	DISTRIBUIDORA NALCOMER, S.A.	94242	49,996.80
2010	51212	H.D. Frías, Rubén - 2009	DISTRIBUIDORA NALCOMER, S.A.	94564	49,996.80
2010	51210	H.D. Frías, Rubén - 2009	DISTRIBUIDORA NALCOMER, S.A.	94565	49,996.80
2011	55812	H.D. Frías, Rubén - 2009	FORESTAL EL GRAN ARBOL, S.A.	106254	89,999.64
2011	56163	H.D. Frías, Rubén - 2009	FORESTAL EL GRAN ARBOL, S.A.	106916	99,889.00
2011	56163	H.D. Frías, Rubén - 2009	FORESTAL EL GRAN ARBOL, S.A.	109616	99,889.00
2013	60276	H.D. Frías, Rubén - 2009	GRUPO MARKETING, S.A.	113171	199,984.40
2013	60277	H.D. Frías, Rubén - 2009	GRUPO MARKETING, S.A.	113172	199,984.40
2013	60275	H.D. Frías, Rubén - 2009	GRUPO MARKETING, S.A.	113183	99,979.90
2012	57468	H.D. Frías, Rubén - 2009	IMPORTADORA J.S S.A.	109606	99,998.94
2012	57376	H.D. Frías, Rubén - 2009	IMPORTADORA J.S S.A.	109607	99,998.94
2010	50917	H.D. Frías, Rubén - 2009	IMPORTADORES FUTURO 2001, S.A.	94078	49,996.80
2012	58635	H.D. Frías, Rubén - 2009	INSUMOS GENERALES, S.A.	110550	99,997.12
2012	58731	H.D. Frías, Rubén - 2009	INSUMOS GENERALES, S.A.	110566	99,997.12
2013	60747	H.D. Frías, Rubén - 2009	INSUMOS GENERALES, S.A.	113525	99,987.25
2013	59927	H.D. Frías, Rubén - 2009	INSUMOS GENERALES, S.A.	112749	79,990.80
2013	60699	H.D. Frías, Rubén - 2009	INSUMOS GENERALES, S.A.	113498	99,987.25
2013	61384	H.D. Frías, Rubén - 2009	INSUMOS GENERALES, S.A.	121938	99,976.05
2013	61785	H.D. Frías, Rubén - 2009	INSUMOS GENERALES, S.A.	122378	59,983.00
2013	61671	H.D. Frías, Rubén - 2009	INSUMOS GENERALES, S.A.	122055	99,984.50
2014	62506	H.D. Frías, Rubén - 2009	INSUMOS GENERALES, S.A.	30233	219,992.40
2014	62039	H.D. Frías, Rubén - 2009	INSUMOS GENERALES, S.A.	122577	99,985.50
2014	62012	H.D. Frías, Rubén - 2009	INSUMOS GENERALES, S.A.	122580	99,996.40
2014	62051	H.D. Frías, Rubén - 2009	INSUMOS GENERALES, S.A.	122578	49,980.00
2014	62053	H.D. Frías, Rubén - 2009	INSUMOS GENERALES, S.A.	122607	99,980.25
2014	62283	H.D. Frías, Rubén - 2009	INSUMOS GENERALES, S.A.	122640	199,971.00
2014	62284	H.D. Frías, Rubén - 2009	INSUMOS GENERALES, S.A.	122641	199,971.00
2013	60191	H.D. Frías, Rubén - 2009	PANAMA MEGA STORE S.A.	1112795	80,000.00
2010	51237	H.D. Frías, Rubén - 2009	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	93942	99,985.60
2010	51732	H.D. Frías, Rubén - 2009	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	96462	89,987.04
2010	51731	H.D. Frías, Rubén - 2009	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	96486	79,988.48
2010	51938	H.D. Frías, Rubén - 2009	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	96452	99,973.64
2010	52738	H.D. Frías, Rubén - 2009	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	98690	99,993.60
2010	52113	H.D. Frías, Rubén - 2009	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	96058	99,973.64
2011	53131	H.D. Frías, Rubén - 2009	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	101219	49,992.80
2011	53143	H.D. Frías, Rubén - 2009	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	101236	49,992.80
2011	54247	H.D. Frías, Rubén - 2009	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	102257	99,985.60
2011	54510	H.D. Frías, Rubén - 2009	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	102756	99,985.60
2011	55111	H.D. Frías, Rubén - 2009	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	103789	99,985.60
2011	53139	H.D. Frías, Rubén - 2009	SUPLIDORA PROFESIONAL, S.A.	101271	49,985.80
					3,999,321.26

33450

2011	54261	H.D. Gallego C., Irene - 2009	DIANA PATRICIA DUTARY COYA	102302	9,994.95
2011	54384	H.D. Gallego C., Irene - 2009	DIANA PATRICIA DUTARY COYA	102371	15,002.40
2010	52609	H.D. Gallego C., Irene - 2009	SUPLIDORA 2000 Y SUMINISTROS, S.A.	97503	25,264.00
2010	52608	H.D. Gallego C., Irene - 2009	SUPLIDORA 2000 Y SUMINISTROS, S.A.	97504	24,727.14
					74,988.49
2013	60837	H.D. García Ureña, Vidal - 200	MARA DEL CARMEN VERGARA	113817	99,950.00
2014	62055	H.D. García Ureña, Vidal - 200	MARA DEL CARMEN VERGARA	122616	100,000.00
2014	62052	H.D. García Ureña, Vidal - 200	MARA DEL CARMEN VERGARA	122617	50,000.00
2014	62054	H.D. García Ureña, Vidal - 200	MARA DEL CARMEN VERGARA	122618	100,000.00
2014	62120	H.D. García Ureña, Vidal - 200	MARA DEL CARMEN VERGARA	122662	99,988.80
					449,938.80
2010	52027	H.D. Gómez, Osman Camilo - 200	VENTAS DANY, S.A.	97506	74,970.00
2010	48222	H.D. Gómez, Osman Camilo - 200	ALMACEN AGROPECUARIO LA PINTADA, S.A	89269	48,775.00
					123,745.00
2011	55881	H.D. González G., Marco A. - 2	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	106278	61,380.00
2014	62329	H.D. González G., Marco A. - 2	SH. TEC., S.A	122744	200,000.00
2014	62331	H.D. González G., Marco A. - 2	SH. TEC., S.A	123550	200,000.00
2014	62898	H.D. González G., Marco A. - 2	SH. TEC., S.A	123995	50,000.00
2011	53507	H.D. González G., Marco A. - 2	SUPLIDORA 2000 Y SUMINISTROS, S.A.	101563	40,181.00
2011	53504	H.D. González G., Marco A. - 2	SUPLIDORA 2000 Y SUMINISTROS, S.A.	101543	59,602.00
2011	55874	H.D. González G., Marco A. - 2009	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	105947	19,477.92
2011	55877	H.D. González G., Marco A. - 2009	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	105948	26,761.68
					657,402.60
2011	55693	H.D. Herrera G., Absalón - 200	ADJUSTERS, SURVEYORS MARITIME & ALL RISK (ASMAR) INC	105441	49,992.80
2011	55929	H.D. Herrera G., Absalón - 200	ADJUSTERS, SURVEYORS MARITIME & ALL RISK (ASMAR) INC	106618	21,596.08
2011	56004	H.D. Herrera G., Absalón - 200	ADJUSTERS, SURVEYORS MARITIME & ALL RISK (ASMAR) INC	106745	49,992.80
2012	58190	H.D. Herrera G., Absalón - 200	ADJUSTERS, SURVEYORS MARITIME & ALL RISK (ASMAR) INC	110126	99,994.40
2012	58325	H.D. Herrera G., Absalón - 200	ADJUSTERS, SURVEYORS MARITIME & ALL RISK (ASMAR) INC	110180	99,994.40
2012	58463	H.D. Herrera G., Absalón - 200	ADJUSTERS, SURVEYORS MARITIME & ALL RISK (ASMAR) INC	110212	99,994.40
2010	49352	H.D. Herrera G., Absalón - 200	DISTRIBUIDORA XTRA, S.A.	90322	49,936.35
2011	56327	H.D. Herrera G., Absalón - 200	DISTRIBUIDORA Y COMERCIALIZADORA DEL ISTMO, S.A.	107300	49,999.80
2011	56328	H.D. Herrera G., Absalón - 200	DISTRIBUIDORA Y COMERCIALIZADORA DEL ISTMO, S.A.	107242	49,999.80
2014	62309	H.D. Herrera G., Absalón - 200	SUPLIDORA BEMER, S.A	122667	199,999.80
2010	49379	H.D. Herrera G., Absalón - 200	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	90393	34,993.28
2010	50944	H.D. Herrera G., Absalón - 200	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	93900	49,996.24
2010	51849	H.D. Herrera G., Absalón - 200	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	96252	59,991.36
2010	52396	H.D. Herrera G., Absalón - 200	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	97480	49,992.80
2010	52470	H.D. Herrera G., Absalón - 200	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	97090	39,994.24
2011	53856	H.D. Herrera G., Absalón - 200	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	101665	49,992.80
2011	53859	H.D. Herrera G., Absalón - 200	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	101684	39,994.24
2011	54141	H.D. Herrera G., Absalón - 200	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	102100	99,985.60
2011	54479	H.D. Herrera G., Absalón - 200	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	102759	104,984.88
2011	54885	H.D. Herrera G., Absalón - 200	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	103326	99,985.60
2011	55603	H.D. Herrera G., Absalón - 200	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	105044	123,970.00
					1,525,381.67
2010	48598	H.D. Herrera O., José María -	CENTRO COREMU, S.A.	89449	49,975.00
2010	49409	H.D. Herrera O., José María -	CENTRO COREMU, S.A.	91641	49,975.00
2010	50692	H.D. Herrera O., José María -	CENTRO COREMU, S.A.	93230	49,975.00

33451

2011	53075	H.D. Herrera O., José María -	CENTRO COREMU, S.A.	101220	50,000.00
2011	54082	H.D. Herrera O., José María -	CENTRO COREMU, S.A.	101859	50,000.00
2014	62015	H.D. Herrera O., José María -	MARA DEL CARMEN VERGARA	122541	100,000.00
2014	62049	H.D. Herrera O., José María -	MARA DEL CARMEN VERGARA	122545	150,000.00
2014	62293	H.D. Herrera O., José María -	MARA DEL CARMEN VERGARA	122674	150,000.00
2011	53761	H.D. Herrera O., José María -	SUPLIDORA 2000 Y SUMINISTROS, S.A.	101713	50,000.00
					699,925.00
2012	58039	H.D. Jackson Palma, Nelson - 2	DISTRIBUIDORA EL PICAFLOR, S.A.	109984	140,000.00
2013	61177	H.D. Jackson Palma, Nelson - 2	SUPLIDORA BEMER, S.A	121764	225,500.40
2010	49047	H.D. Jackson Palma, Nelson - 2	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	89975	24,999.90
2010	51633	H.D. Jackson Palma, Nelson - 2	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	96397	49,992.80
2010	52472	H.D. Jackson Palma, Nelson - 2	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	96926	49,992.80
2011	53444	H.D. Jackson Palma, Nelson - 2	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	101260	131,560.00
2011	54927	H.D. Jackson Palma, Nelson - 2	SUPLIDORA G.S.N., S.A.		134,980.56
2011	54815	H.D. Jackson Palma, Nelson - 2	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	103137	141,477.60
2012	59074	H.D. Jackson Palma, Nelson - 2	SUPLIDORA ISTMENÁ DEL PACIFICO S.A.	111138	199,996.26
2012	58695	H.D. Jackson Palma, Nelson - 2	TABASAN CORPORATION, S.A.	110552	124,000.00
2011	56159	H.D. JACKSON PALMA, NELSON - 2009	DISTRIBUIDORA Y COMERCIALIZADORA DEL ISTMO, S.A.	106715	140,280.00
					1,362,780.31
2013	61795	H.D. Juliao T., Víctor N. - 20	AMO, S.A	122405	50,000.00
2013	61969	H.D. Juliao T., Víctor N. - 20	AMO, S.A	122437	9,500.00
2013	61799	H.D. Juliao T., Víctor N. - 20	AMO, S.A	122390	50,000.00
2013	61797	H.D. Juliao T., Víctor N. - 20	AMO, S.A	122392	50,000.00
2013	61792	H.D. Juliao T., Víctor N. - 20	AMO, S.A	122393	50,000.00
2014	62897	H.D. Juliao T., Víctor N. - 20	AMO, S.A	123992	50,000.00
2014	62890	H.D. Juliao T., Víctor N. - 20	AMO, S.A	123993	50,000.00
2014	62889	H.D. Juliao T., Víctor N. - 20	AMO, S.A	124027	50,000.00
2014	62896	H.D. Juliao T., Víctor N. - 20	AMO, S.A	123984	50,000.00
2014	62893	H.D. Juliao T., Víctor N. - 20	AMO, S.A	123985	50,000.00
2014	62894	H.D. Juliao T., Víctor N. - 20	AMO, S.A	123986	50,000.00
2014	62563	H.D. Juliao T., Víctor N. - 20	AMO, S.A	123154	50,000.00
2014	62564	H.D. Juliao T., Víctor N. - 20	AMO, S.A	123155	50,000.00
2014	62566	H.D. Juliao T., Víctor N. - 20	AMO, S.A	123156	50,000.00
2014	62888	H.D. Juliao T., Víctor N. - 20	AMO, S.A	123980	50,000.00
2014	62892	H.D. Juliao T., Víctor N. - 20	AMO, S.A	123981	50,000.00
2014	62891	H.D. Juliao T., Víctor N. - 20	AMO, S.A	123997	50,000.00
2014	62895	H.D. Juliao T., Víctor N. - 20	AMO, S.A	123998	50,000.00
2014	62565	H.D. Juliao T., Víctor N. - 20	AMO, S.A	123157	50,000.00
2014	62562	H.D. Juliao T., Víctor N. - 20	AMO, S.A	123158	50,000.00
2014	62154	H.D. Juliao T., Víctor N. - 20	AMO, S.A	122595	25,000.00
2014	62132	H.D. Juliao T., Víctor N. - 20	AMO, S.A	122600	50,000.00
2014	62129	H.D. Juliao T., Víctor N. - 20	AMO, S.A	122601	50,000.00
2014	62134	H.D. Juliao T., Víctor N. - 20	AMO, S.A	122602	50,000.00
2014	62128	H.D. Juliao T., Víctor N. - 20	AMO, S.A	122603	50,000.00
2011	55838	H.D. Juliao T., Víctor N. - 20	ELAN GRAPHIC CORP.	105925	21,000.00
2011	55834	H.D. Juliao T., Víctor N. - 20	ELAN GRAPHIC CORP.	105926	21,000.00
2011	55836	H.D. Juliao T., Víctor N. - 20	ELAN GRAPHIC CORP.	105927	21,000.00
2011	55835	H.D. Juliao T., Víctor N. - 20	ELAN GRAPHIC CORP.	105928	21,000.00
2011	55837	H.D. Juliao T., Víctor N. - 20	ELAN GRAPHIC CORP.	105929	21,000.00
2011	55833	H.D. Juliao T., Víctor N. - 20	ELAN GRAPHIC CORP.	106003	21,000.00
2012	57454	H.D. Juliao T., Víctor N. - 20	ELAN GRAPHIC CORP.	109631	25,000.00
2012	57458	H.D. Juliao T., Víctor N. - 20	ELAN GRAPHIC CORP.	109637	25,000.00
2012	57453	H.D. Juliao T., Víctor N. - 20	ELAN GRAPHIC CORP.	109638	25,000.00
2012	57463	H.D. Juliao T., Víctor N. - 20	ELAN GRAPHIC CORP.	109641	25,000.00
2012	57455	H.D. Juliao T., Víctor N. - 20	ELAN GRAPHIC CORP.	109645	25,000.00

33450

2012	57443	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	ELAN GRAPHIC CORP.	109653	25,000.00
2012	57776	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	ELAN GRAPHIC CORP.	109777	25,000.00
2012	58557	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	ELAN GRAPHIC CORP.	110222	25,000.00
2012	58496	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	ELAN GRAPHIC CORP.	110223	25,000.00
2012	58492	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	ELAN GRAPHIC CORP.	110224	25,000.00
2012	58528	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	ELAN GRAPHIC CORP.	110225	25,000.00
2012	58484	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	ELAN GRAPHIC CORP.	110226	25,000.00
2012	58485	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	ELAN GRAPHIC CORP.	110227	25,000.00
2012	58490	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	ELAN GRAPHIC CORP.	110228	25,000.00
2012	58487	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	ELAN GRAPHIC CORP.	110229	25,000.00
2012	58790	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	ELAN GRAPHIC CORP.	110523	25,000.00
2012	58803	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	ELAN GRAPHIC CORP.	110524	25,000.00
2012	58804	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	ELAN GRAPHIC CORP.	110525	25,000.00
2012	58792	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	ELAN GRAPHIC CORP.	110526	25,000.00
2012	58796	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	ELAN GRAPHIC CORP.	110555	25,000.00
2012	58788	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	ELAN GRAPHIC CORP.	110556	25,000.00
2012	58818	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	ELAN GRAPHIC CORP.	110557	25,000.00
2012	58825	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	ELAN GRAPHIC CORP.	110558	25,000.00
2012	58793	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	ELAN GRAPHIC CORP.	110567	25,000.00
2012	59261	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	ELAN GRAPHIC CORP.	111146	25,000.00
2012	59263	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	ELAN GRAPHIC CORP.	111217	25,000.00
2012	59746	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	ELAN GRAPHIC CORP.	112343	25,000.00
2012	59738	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	ELAN GRAPHIC CORP.	112379	25,000.00
2012	59752	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	ELAN GRAPHIC CORP.	112380	25,000.00
2012	59756	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	ELAN GRAPHIC CORP.	112383	25,000.00
2012	59757	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	ELAN GRAPHIC CORP.	112384	25,000.00
2012	57435	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	ELAN GRAPHIC CORP.	109652	25,000.00
2012	58791	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	ELAN GRAPHIC CORP.	110568	25,000.00
2012	59760	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	ELAN GRAPHIC CORP.	112382	25,000.00
2012	59264	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	ELAN GRAPHIC CORP.	111147	25,000.00
2013	61423	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	ELAN GRAPHIC CORP.	121856	25,000.00
2013	61422	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	ELAN GRAPHIC CORP.	121847	25,000.00
2013	61427	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	ELAN GRAPHIC CORP.	121848	25,000.00
2013	61430	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	ELAN GRAPHIC CORP.	121849	25,000.00
2013	61424	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	ELAN GRAPHIC CORP.	121851	25,000.00
2013	61429	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	ELAN GRAPHIC CORP.	121852	25,000.00
2013	60224	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	GRUPO EVEREST, S.A	113019	25,000.00
2013	60222	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	GRUPO EVEREST, S.A	113020	25,000.00
2013	60196	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	GRUPO EVEREST, S.A	113021	25,000.00
2013	60200	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	GRUPO EVEREST, S.A	113022	25,000.00
2013	60184	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	GRUPO EVEREST, S.A	113023	25,000.00
2013	60223	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	GRUPO EVEREST, S.A	113024	25,000.00
2013	60655	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	GRUPO EVEREST, S.A	113455	25,000.00
2013	60657	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	GRUPO EVEREST, S.A	113461	25,000.00
2013	60652	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	GRUPO EVEREST, S.A	113464	25,000.00
2013	60412	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	GRUPO EVEREST, S.A	113128	25,000.00
2013	60414	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	GRUPO EVEREST, S.A	113130	25,000.00
2013	60415	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	GRUPO EVEREST, S.A	113145	25,000.00
2013	60435	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	GRUPO EVEREST, S.A	113194	10,000.00
2013	60351	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	GRUPO EVEREST, S.A	113195	20,000.00
2013	60822	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	GRUPO EVEREST, S.A	113805	25,000.00
2013	60824	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	GRUPO EVEREST, S.A	113695	25,000.00
2013	60820	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	GRUPO EVEREST, S.A	113696	25,000.00
2013	60821	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	GRUPO EVEREST, S.A	113697	25,000.00
2013	60823	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	GRUPO EVEREST, S.A	113698	15,000.00
2013	61294	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	GRUPO EVEREST, S.A	121788	25,000.00
2013	61295	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	GRUPO EVEREST, S.A	121789	25,000.00
2013	61296	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	GRUPO EVEREST, S.A	121790	25,000.00

3342

2013	61302	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	GRUPO EVEREST, S.A	121767	25,000.00
2013	61303	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	GRUPO EVEREST, S.A	121768	25,000.00
2013	61300	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	GRUPO EVEREST, S.A	121770	25,000.00
2013	61299	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	GRUPO EVEREST, S.A	121772	25,000.00
2013	61291	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	GRUPO EVEREST, S.A	121791	25,000.00
2011	55735	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	MARA DEL CARMEN VERGARA	105704	25,000.00
2011	55759	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	MARA DEL CARMEN VERGARA	105706	25,000.00
2011	53853	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	REPRESENTACIONES NAZARENO, S.A.	101722	99,980.00
2012	59304	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	REPRESENTACIONES NAZARENO, S.A.	111252	20,000.00
2012	59253	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	REPRESENTACIONES NAZARENO, S.A.	112325	20,000.00
2012	59255	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	REPRESENTACIONES NAZARENO, S.A.	112326	20,000.00
2012	59281	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	REPRESENTACIONES NAZARENO, S.A.	112327	20,000.00
2012	59256	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	REPRESENTACIONES NAZARENO, S.A.	112328	20,000.00
2012	59306	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	REPRESENTACIONES NAZARENO, S.A.	112336	20,000.00
2012	59280	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	REPRESENTACIONES NAZARENO, S.A.	112342	20,000.00
2012	59395	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	REPRESENTACIONES NAZARENO, S.A.	112351	20,000.00
2013	59920	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	REPRESENTACIONES NAZARENO, S.A.	112720	20,000.00
2013	59923	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	REPRESENTACIONES NAZARENO, S.A.	112721	20,000.00
2010	52157	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	RICARDO AGUILAR ORTEGA	96027	29,850.00
2010	52311	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	RICARDO AGUILAR ORTEGA	96475	29,850.00
2010	52356	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	RICARDO AGUILAR ORTEGA	96476	29,850.00
2010	52161	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	RICARDO AGUILAR ORTEGA	96477	29,850.00
2010	52106	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	RICARDO AGUILAR ORTEGA	96478	29,850.00
2010	52130	H.D. Juliao T., Victor N. - 20	RICARDO AGUILAR ORTEGA	97507	29,850.00
2012	59740	H.D. Juliao T., Victor N. - 20		112381	25,000.00
2012	59267	H.D. Juliao T., Victor N. - 21	ELAN GRAPHIC CORP.	111149	25,000.00
					3,559,580.00
2010	52686	H.D. Lay Milanés, Luis E. - 20	CENTRO COREMU, S.A.	99253	77,000.00
2011	56197	H.D. Lay Milanés, Luis E. - 20	CENTRO COREMUSA, S.A	106717	60,000.00
2010	51608	H.D. Lay Milanés, Luis E. - 20	LIRIOLA JEANNETTE ALEXANDER H.	96051	99,989.40
2010	52123	H.D. Lay Milanés, Luis E. - 20	LIRIOLA JEANNETTE ALEXANDER H.	96450	99,989.40
2012	57562	H.D. Lay Milanés, Luis E. - 20	MARA DEL CARMEN VERGARA	109663	100,000.00
2012	57553	H.D. Lay Milanés, Luis E. - 20	MARA DEL CARMEN VERGARA	109664	100,000.00
2012	58638	H.D. Lay Milanés, Luis E. - 20	MARA DEL CARMEN VERGARA	110548	50,000.00
2013	59926	H.D. Lay Milanés, Luis E. - 20	MARA DEL CARMEN VERGARA	112670	50,000.00
2013	60731	H.D. Lay Milanés, Luis E. - 20	MARA DEL CARMEN VERGARA	113688	50,000.00
2013	60868	H.D. Lay Milanés, Luis E. - 20	MARA DEL CARMEN VERGARA	113904	40,000.00
2013	59908	H.D. Lay Milanés, Luis E. - 20	MARA DEL CARMEN VERGARA	112719	100,000.00
2013	61007	H.D. Lay Milanés, Luis E. - 20	MARA DEL CARMEN VERGARA	113932	40,000.00
2013	60730	H.D. Lay Milanés, Luis E. - 20	MARA DEL CARMEN VERGARA	113494	50,000.00
2013	61929	H.D. Lay Milanés, Luis E. - 20	MARA DEL CARMEN VERGARA	122424	75,000.00
2013	61818	H.D. Lay Milanés, Luis E. - 20	MARA DEL CARMEN VERGARA	122322	25,000.00
2013	61400	H.D. Lay Milanés, Luis E. - 20	MARA DEL CARMEN VERGARA	121930	100,000.00
2013	61402	H.D. Lay Milanés, Luis E. - 20	MARA DEL CARMEN VERGARA	121931	75,000.00
2013	61973	H.D. Lay Milanés, Luis E. - 20	MARA DEL CARMEN VERGARA	122445	30,000.00
2013	60464	H.D. Lay Milanés, Luis E. - 20	OFIHOGAR, S.A.	113341	15,000.00
2011	56202	H.D. Lay Milanés, Luis E. - 20	SURTIDORA ISAMAR, S.A.	106758	29,994.24
2011	56205	H.D. Lay Milanés, Luis E. - 20	SURTIDORA ISAMAR, S.A.	106759	29,994.24
2012	58211	H.D. Lay Milanés, Luis E. - 20	SURTIDORA ISAMAR, S.A.	110137	19,908.87
2012	58215	H.D. Lay Milanés, Luis E. - 20	SURTIDORA ISAMAR, S.A.	110167	29,996.02
2012	58637	H.D. Lay Milanés, Luis E.	MARA DEL CARMEN VERGARA	110549	50,000.00
2012	58639	H.D. Lay Milanés, Luis E.	MARA DEL CARMEN VERGARA	110464	50,000.00
					1,446,872.17
2010	51782	H.D. Lazarus N., Mario A. - 20	CENTRO COREMU, S.A.	96035	49,975.00
2014	62392	H.D. Lazarus N., Mario A. - 20	DIANA PATRICIA DUTARY COYA	122697	99,989.40
2010	52044	H.D. Lazarus N., Mario A. - 20	DISTRIBUIDORA NALCOMER, S.A.	96479	49,996.80

3344

2011	54203	H.D. Lazarus N., Mario A. - 20	DISTRIBUIDORA NALCOMER, S.A.	102359	49,956.50
2011	54186	H.D. Lazarus N., Mario A. - 20	DISTRIBUIDORA NALCOMER, S.A.	102362	49,956.50
2013	60543	H.D. Lazarus N., Mario A. - 20	DISTRIBUIDORA NALCOMER, S.A.	113307	49,907.00
2013	60542	H.D. Lazarus N., Mario A. - 20	DISTRIBUIDORA NALCOMER, S.A.	113336	49,907.00
2013	61047	H.D. Lazarus N., Mario A. - 20	DISTRIBUIDORA NALCOMER, S.A.	113968	49,992.80
2013	61121	H.D. Lazarus N., Mario A. - 20	DISTRIBUIDORA NALCOMER, S.A.	113977	49,907.00
2010	51264	H.D. Lazarus N., Mario A. - 20	IMPORTADORES FUTURO 2001, S.A.	96467	66,323.88
2010	52786	H.D. Lazarus N., Mario A. - 20	LIRIOLA JEANNETTE ALEXANDER H.	100302	49,994.70
2010	52797	H.D. Lazarus N., Mario A. - 20	LIRIOLA JEANNETTE ALEXANDER H.	100303	49,994.70
2010	52250	H.D. Lazarus N., Mario A. - 20	LIRIOLA JEANNETTE ALEXANDER H.	97432	49,994.70
2010	52362	H.D. Lazarus N., Mario A. - 20	LIRIOLA JEANNETTE ALEXANDER H.	99254	49,994.70
2011	55424	H.D. Lazarus N., Mario A. - 20	LIRIOLA JEANNETTE ALEXANDER H.	104595	49,994.70
2011	56688	H.D. Lazarus N., Mario A. - 20	LIRIOLA JEANNETTE ALEXANDER H.	108887	49,994.70
2011	55795	H.D. Lazarus N., Mario A. - 20	LIRIOLA JEANNETTE ALEXANDER H.	107303	49,994.70
2013	61002	H.D. Lazarus N., Mario A. - 20	LIRIOLA JEANNETTE ALEXANDER H.	113972	99,995.10
2014	62782	H.D. Lazarus N., Mario A. - 20	LIRIOLA JEANNETTE ALEXANDER H.	123576	99,997.02
2012	58252	H.D. Lazarus N., Mario A. - 20	MARA DEL CARMEN VERGARA	110153	50,000.00
2014	62388	H.D. Lazarus N., Mario A. - 20	MARA DEL CARMEN VERGARA	122700	100,000.00
2014	62768	H.D. Lazarus N., Mario A. - 20	MARA DEL CARMEN VERGARA	123736	100,000.00
2013	61990	H.D. Lazarus N., Mario A. - 20	PANAMA MEGA STORE S.A.	122467	50,000.00
2012	59369	H.D. Lazarus N. Mario A.	DISTRIBUIDORA NALCOMER, S.A.	111228	49,992.80
					1,465,859.70
2010	51074	H.D. Lozada Morales, José M. -	CENTRO COREMU, S.A.	94550	49,975.00
2010	52086	H.D. Lozada Morales, José M. -	CENTRO COREMU, S.A.	98363	50,000.00
2010	52079	H.D. Lozada Morales, José M. -	CENTRO COREMU, S.A.	98364	50,000.00
2012	57437	H.D. Lozada Morales, José M. -	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	109617	44,993.10
2012	58164	H.D. Lozada Morales, José M. -	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	110179	39,993.10
2012	58575	H.D. Lozada Morales, José M. -	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	110502	30,001.92
2012	58304	H.D. Lozada Morales, José M. -	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	110579	39,997.17
2012	59685	H.D. Lozada Morales, José M. -	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	112617	49,981.50
2012	59694	H.D. Lozada Morales, José M. -	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	112621	30,001.50
2013	60781	H.D. Lozada Morales, José M. -	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	113690	49,991.20
2013	60106	H.D. Lozada Morales, José M. -	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	113182	39,999.60
2013	60355	H.D. Lozada Morales, José M. -	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	113186	21,766.08
2013	61312	H.D. Lozada Morales, José M. -	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	121773	24,993.92
2013	61392	H.D. Lozada Morales, José M. -	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	121825	27,296.00
2013	61391	H.D. Lozada Morales, José M. -	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	121826	20,002.71
2013	61683	H.D. Lozada Morales, José M. -	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	122350	50,089.20
2013	61048	H.D. Lozada Morales, José M. -	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	113946	54,145.00
2013	61178	H.D. Lozada Morales, José M. -	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	113978	25,833.50
2014	62773	H.D. Lozada Morales, José M. -	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	124024	65,994.01
2014	62405	H.D. Lozada Morales, José M. -	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	122736	99,979.08
2012	59069	H.D. Lozada Morales, José M. -	MARA DEL CARMEN VERGARA	111145	20,000.00
2013	60294	H.D. Lozada Morales, José M. -	MARA DEL CARMEN VERGARA	113157	30,000.00
2013	60838	H.D. Lozada Morales, José M. -	MARA DEL CARMEN VERGARA	113806	20,000.00
2013	60840	H.D. Lozada Morales, José M. -	MARA DEL CARMEN VERGARA	113808	80,000.00
2013	61403	H.D. Lozada Morales, José M. -	MARA DEL CARMEN VERGARA	121820	20,000.00
2014	62774	H.D. Lozada Morales, José M. -	MARA DEL CARMEN VERGARA	1204023	100,000.00
2014	63051	H.D. Lozada Morales, José M. -	MARA DEL CARMEN VERGARA	124136	75,000.00
2014	62777	H.D. Lozada Morales, José M. -	MARA DEL CARMEN VERGARA	123579	80,000.00
2014	62766	H.D. Lozada Morales, José M. -	MARA DEL CARMEN VERGARA	123580	100,000.00
2014	62404	H.D. Lozada Morales, José M. -	MARA DEL CARMEN VERGARA	123525	100,000.00
2012	57416	H.D. Lozada Morales, José M. -	OFIHOGAR, S.A.	109623	45,000.00
2012	58036	H.D. Lozada Morales, José M. -	OFIHOGAR, S.A.	109951	40,000.00
2012	58653	H.D. Lozada Morales, José M. -	OFIHOGAR, S.A.	110500	85,000.00
2012	59799	H.D. Lozada Morales, José M. -	OFIHOGAR, S.A.	112559	15,000.00
2012	59799	H.D. Lozada Morales, José M. -	OFIHOGAR, S.A.	112558	15,000.00

3342

2010	52595	H.D. Lozada Morales, José M. -	PANAMA MEGA STORE S.A.	98525	49,989.00
2010	52679	H.D. Lozada Morales, José M. -	PANAMA MEGA STORE S.A.	98563	49,989.00
2013	60861	H.D. Lozada Morales, José M. -	PANAMA MEGA STORE S.A.	113809	10,000.00
2013	61628	H.D. Lozada Morales, José M. -	PANAMA MEGA STORE S.A.	122353	20,000.00
2014	63019	H.D. Lozada Morales, José M. -	PANAMA MEGA STORE S.A.	124086	30,000.00
2010	52665	H.D. Lozada Morales, José M. -	SUPLIDORA 2000 Y SUMINISTROS, S.A.	100100	49,932.00
2010	51147	H.D. Lozada Morales, José M. -	SUPLIDORA 2000 Y SUMINISTROS, S.A.	94502	25,264.00
2010	51117	H.D. Lozada Morales, José M. -	SUPLIDORA 2000 Y SUMINISTROS, S.A.	94559	24,948.20
2010	52000	H.D. Lozada Morales, José M. -	SUPLIDORA 2000 Y SUMINISTROS, S.A.	96463	49,989.00
2010	52085	H.D. Lozada Morales, José M. -	SUPLIDORA 2000 Y SUMINISTROS, S.A.	96464	49,960.50
2010	52596	H.D. Lozada Morales, José M. -	SUPLIDORA 2000 Y SUMINISTROS, S.A.	98355	50,019.60
2011	53877	H.D. Lozada Morales, José M. -	SUPLIDORA 2000 Y SUMINISTROS, S.A.	101748	49,989.00
2011	53883	H.D. Lozada Morales, José M. -	SUPLIDORA 2000 Y SUMINISTROS, S.A.	101749	49,970.50
2011	55193	H.D. Lozada Morales, José M. -	SUPLIDORA 2000 Y SUMINISTROS, S.A.	104072	50,435.00
2011	55199	H.D. Lozada Morales, José M. -	SUPLIDORA 2000 Y SUMINISTROS, S.A.	104073	51,876.00
2011	55208	H.D. Lozada Morales, José M. -	SUPLIDORA 2000 Y SUMINISTROS, S.A.	104264	22,681.34
2011	57017	H.D. Lozada Morales, José M. -	SUPLIDORA 2000 Y SUMINISTROS, S.A.	108815	22,578.05
2012	57656	H.D. Lozada Morales, José M. -	SUPLIDORA 2000 Y SUMINISTROS, S.A.	109855	49,988.52
2012	58283	H.D. Lozada Morales, José M. -	SUPLIDORA 2000 Y SUMINISTROS, S.A.	110578	39,986.30
					2,437,629.63
2011	54189	H.D. Martínez Díaz, Juan Anton	ADJUSTERS, SURVEYORS MARITIME & ALL RISK (ASMAR) INC	102241	49,992.80
2011	54200	H.D. Martínez Díaz, Juan Anton	ADJUSTERS, SURVEYORS MARITIME & ALL RISK (ASMAR) INC	102258	49,992.80
2011	54641	H.D. Martínez Díaz, Juan Anton	ADJUSTERS, SURVEYORS MARITIME & ALL RISK (ASMAR) INC	102917	49,992.80
2011	54705	H.D. Martínez Díaz, Juan Anton	ADJUSTERS, SURVEYORS MARITIME & ALL RISK (ASMAR) INC	103129	49,992.80
2011	54695	H.D. Martínez Díaz, Juan Anton	ADJUSTERS, SURVEYORS MARITIME & ALL RISK (ASMAR) INC	103130	49,992.80
2011	54694	H.D. Martínez Díaz, Juan Anton	ADJUSTERS, SURVEYORS MARITIME & ALL RISK (ASMAR) INC	103131	49,992.80
2011	54675	H.D. Martínez Díaz, Juan Anton	ADJUSTERS, SURVEYORS MARITIME & ALL RISK (ASMAR) INC	103132	49,992.80
2011	54853	H.D. Martínez Díaz, Juan Anton	ADJUSTERS, SURVEYORS MARITIME & ALL RISK (ASMAR) INC	103312	49,992.80
2011	54949	H.D. Martínez Díaz, Juan Anton	ADJUSTERS, SURVEYORS MARITIME & ALL RISK (ASMAR) INC	103313	39,994.24
2011	54848	H.D. Martínez Díaz, Juan Anton	ADJUSTERS, SURVEYORS MARITIME & ALL RISK (ASMAR) INC	103347	49,992.80
2011	56223	H.D. Martínez Díaz, Juan Anton	ADJUSTERS, SURVEYORS MARITIME & ALL RISK (ASMAR) INC	106749	49,992.80
2011	56220	H.D. Martínez Díaz, Juan Anton	ADJUSTERS, SURVEYORS MARITIME & ALL RISK (ASMAR) INC	106914	49,992.80
2011	56225	H.D. Martínez Díaz, Juan Anton	ADJUSTERS, SURVEYORS MARITIME & ALL RISK (ASMAR) INC	106934	49,992.80
2011	56218	H.D. Martínez Díaz, Juan Anton	ADJUSTERS, SURVEYORS MARITIME & ALL RISK (ASMAR) INC	107241	49,992.80
2011	54786	H.D. Martínez Díaz, Juan Anton	ADJUSTERS, SURVEYORS MARITIME & ALL RISK (ASMAR) INC	103133	49,992.80
2012	58000	H.D. Martínez Díaz, Juan Anton	ADJUSTERS, SURVEYORS MARITIME & ALL RISK (ASMAR) INC	109947	74,993.04
2012	57994	H.D. Martínez Díaz, Juan Anton	ADJUSTERS, SURVEYORS MARITIME & ALL RISK (ASMAR) INC	109948	99,994.40
2010	49412	H.D. Martínez Díaz, Juan Anton	PANAMA MEGA STORE S.A.	90597	29,998.50
2010	49424	H.D. Martínez Díaz, Juan Anton	PANAMA MEGA STORE S.A.	91106	19,992.00
2010	51127	H.D. Martínez Díaz, Juan Anton	SICARELLE HOLDINGS, INC.	94782	29,975.00
2010	51812	H.D. Martínez Díaz, Juan Anton	SICARELLE HOLDINGS, INC.	96211	50,000.00
2010	52481	H.D. Martínez Díaz, Juan Anton	SICARELLE HOLDINGS, INC.	98010	35,000.00
2014	62308	H.D. Martínez Díaz, Juan Anton	SUPLIDORA BEMER, S.A	122727	199,999.80
2011	53891	H.D. Martínez Díaz, Juan Anton	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	101704	39,994.24
2011	53890	H.D. Martínez Díaz, Juan Anton	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	101732	49,992.80
					1,369,833.22
2011	55839	H.D. Martínez Montilla, Abraha	DISTRIBUIDORA Y COMERCIALIZADORA DEL ISTMO, S.A.	105992	62,484.72
2011	55851	H.D. Martínez Montilla, Abraha	DISTRIBUIDORA Y COMERCIALIZADORA DEL ISTMO, S.A.	106275	62,484.72
2011	55865	H.D. Martínez Montilla, Abraha	DISTRIBUIDORA Y COMERCIALIZADORA DEL ISTMO, S.A.	106345	62,484.72

334510

2011	55864	H.D. Martínez Montilla, Abraha	DISTRIBUIDORA Y COMERCIALIZADORA DEL ISTMO, S.A.	106291	62,484.72
2011	56255	H.D. Martínez Montilla, Abraha	DISTRIBUIDORA Y COMERCIALIZADORA DEL ISTMO, S.A.	107301	49,999.80
2010	51410	H.D. Martínez Montilla, Abraha	MERCANCIA DEL ISTMO, S.A.	94824	49,987.00
2011	53083	H.D. Martínez Montilla, Abraha	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	101223	99,985.60
2011	53095	H.D. Martínez Montilla, Abraha	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	101272	99,985.60
2011	54190	H.D. Martínez Montilla, Abraha	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	102169	49,992.80
2011	54199	H.D. Martínez Montilla, Abraha	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	102240	99,985.60
2011	54628	H.D. Martínez Montilla, Abraha	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	102911	99,985.60
2011	54736	H.D. Martínez Montilla, Abraha	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	102922	99,985.60
2011	54692	H.D. Martínez Montilla, Abraha	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	102923	99,985.60
2011	54683	H.D. Martínez Montilla, Abraha	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	102924	99,985.60
2011	54727	H.D. Martínez Montilla, Abraha	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	102925	99,985.60
2011	54963	H.D. Martínez Montilla, Abraha	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	103315	99,985.60
2011	54904	H.D. Martínez Montilla, Abraha	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	103316	99,985.60
2011	54902	H.D. Martínez Montilla, Abraha	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	103317	99,985.60
2011	54903	H.D. Martínez Montilla, Abraha	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	103319	99,985.60
2010	52478	H.D. Martínez Montilla, Abraha	TODO VENTAS PANAMA, S.A.	97446	30,000.00
2010	49024	H.D. Martínez Montilla, Abraha	VENTAS DANY, S.A.	89990	29,985.00
					1,659,730.68
2010	52398	H.D. Méndez De La Guardia, Gab	DIANA PATRICIA DUTARY COYA	98311	49,994.70
2010	52380	H.D. Méndez De La Guardia, Gab	DIANA PATRICIA DUTARY COYA	98314	99,989.40
2010	52370	H.D. Méndez De La Guardia, Gab	DIANA PATRICIA DUTARY COYA	98319	99,989.40
2011	52880	H.D. Méndez De La Guardia, Gab	DIANA PATRICIA DUTARY COYA	100275	99,989.40
2011	53337	H.D. Méndez De La Guardia, Gab	DIANA PATRICIA DUTARY COYA	101270	99,989.40
2011	53385	H.D. Méndez De La Guardia, Gab	DIANA PATRICIA DUTARY COYA	101305	50,014.65
2011	53352	H.D. Méndez De La Guardia, Gab	DIANA PATRICIA DUTARY COYA	101542	99,989.40
2011	53353	H.D. Méndez De La Guardia, Gab	DIANA PATRICIA DUTARY COYA	101547	99,989.40
2011	54264	H.D. Méndez De La Guardia, Gab	DIANA PATRICIA DUTARY COYA	102361	99,989.40
2011	56167	H.D. Méndez De La Guardia, Gab	DIANA PATRICIA DUTARY COYA	106719	99,989.40
2011	54833	H.D. Méndez De La Guardia, Gab	DIANA PATRICIA DUTARY COYA	103124	99,989.40
2011	54836	H.D. Méndez De La Guardia, Gab	DIANA PATRICIA DUTARY COYA	103138	99,989.40
2011	56213	H.D. Méndez De La Guardia, Gab	DIANA PATRICIA DUTARY COYA	106925	49,994.70
2011	54826	H.D. Méndez De La Guardia, Gab	DIANA PATRICIA DUTARY COYA	103125	99,989.40
2012	57469	H.D. Méndez De La Guardia, Gab	DIANA PATRICIA DUTARY COYA	109612	99,989.40
2012	57456	H.D. Méndez De La Guardia, Gab	DIANA PATRICIA DUTARY COYA	109615	49,994.70
2012	57544	H.D. Méndez De La Guardia, Gab	DIANA PATRICIA DUTARY COYA	109639	49,994.70
2012	58558	H.D. Méndez De La Guardia, Gab	EDWIN ALBERTO GIL S.	110239	99,700.00
2012	58789	H.D. Méndez De La Guardia, Gab	EDWIN ALBERTO GIL S.	110539	99,950.00
2012	58556	H.D. Méndez De La Guardia, Gab	EDWIN ALBERTO GIL S.	110241	99,950.00
2012	58620	H.D. Méndez De La Guardia, Gab	INVERSIONES LDJ, S. A.	110451	99,950.00
2012	58772	H.D. Méndez De La Guardia, Gab	INVERSIONES LDJ, S. A.	110534	99,950.00
2010	50959	H.D. Méndez De La Guardia, Gab	LIRIOLA JEANNETTE ALEXANDER H.	100274	49,994.70
2010	50964	H.D. Méndez De La Guardia, Gab	LIRIOLA JEANNETTE ALEXANDER H.	94493	99,989.40
2010	51712	H.D. Méndez De La Guardia, Gab	LIRIOLA JEANNETTE ALEXANDER H.	96213	49,994.70
2010	52076	H.D. Méndez De La Guardia, Gab	LIRIOLA JEANNETTE ALEXANDER H.	96472	79,999.50
2010	51729	H.D. Méndez De La Guardia, Gab	LIRIOLA JEANNETTE ALEXANDER H.	98313	49,994.70
2010	52083	H.D. Méndez De La Guardia, Gab	LIRIOLA JEANNETTE ALEXANDER H.	99229	49,994.70
2010	50989	H.D. Méndez De La Guardia, Gab	LIRIOLA JEANNETTE ALEXANDER H.	100273	49,994.70
2010	51006	H.D. Méndez De La Guardia, Gab	LIRIOLA JEANNETTE ALEXANDER H.	100272	49,994.70
2010	50982	H.D. Méndez De La Guardia, Gab	LIRIOLA JEANNETTE ALEXANDER H.	94539	99,989.40
2010	51668	H.D. Méndez De La Guardia, Gab	LIRIOLA JEANNETTE ALEXANDER H.	96212	49,994.70
					2,579,307.45
2013	61552	H.D. Miller B., Mario L. - 200	CHURUQUITA, S.A.	121968	100,000.00
2013	61563	H.D. Miller B., Mario L. - 200	DISTRIBUIDORA EL PICAFLOR, S.A.	121937	90,000.00
2010	51216	H.D. Miller B., Mario L. - 200	DISTRIBUIDORA PIMENTEL, S.A.	94798	24,999.25

33421

2011	58378	H.D. Miller B., Mario L. - 200	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	108859	49,987.22
2011	56666	H.D. Miller B., Mario L. - 200	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	108898	49,996.49
2011	56668	H.D. Miller B., Mario L. - 200	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	108329	49,996.49
2012	57583	H.D. Miller B., Mario L. - 200	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	109852	51,760.00
2012	58469	H.D. Miller B., Mario L. - 200	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	110540	49,998.60
2012	58848	H.D. Miller B., Mario L. - 200	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	110598	50,002.50
2012	58852	H.D. Miller B., Mario L. - 200	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	111218	49,997.70
2013	60016	H.D. Miller B., Mario L. - 200	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	112738	40,001.57
2013	59988	H.D. Miller B., Mario L. - 200	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	112739	39,996.36
2013	60800	H.D. Miller B., Mario L. - 200	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	113691	49,999.04
2013	60359	H.D. Miller B., Mario L. - 200	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	113169	49,988.70
2013	60860	H.D. Miller B., Mario L. - 200	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	113848	49,991.28
2013	60851	H.D. Miller B., Mario L. - 200	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	113849	49,996.10
2013	61329	H.D. Miller B., Mario L. - 200	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	121794	50,000.00
2013	61331	H.D. Miller B., Mario L. - 200	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	121804	49,984.86
2013	61190	H.D. Miller B., Mario L. - 200	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	121761	49,999.04
2014	62354	H.D. Miller B., Mario L. - 200	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	122731	64,448.00
2014	62503	H.D. Miller B., Mario L. - 200	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	122952	99,976.86
2010	51769	H.D. Miller B., Mario L. - 200	S/M LA HUACA	96028	4,999.95
2010	51799	H.D. Miller B., Mario L. - 200	S/M LA HUACA	96029	4,999.95
2010	51774	H.D. Miller B., Mario L. - 200	S/M LA HUACA	96431	4,999.95
2010	51768	H.D. Miller B., Mario L. - 200	S/M LA HUACA	96446	4,999.95
2010	51683	H.D. Miller B., Mario L. - 200	S/M LA HUACA	98042	4,999.95
2010	51739	H.D. Miller B., Mario L. - 200	SUPERMERCADO ZONA LIBRE, S.A.	96512	25,000.00
2011	54309	H.D. Miller B., Mario L. - 200	SUPLIDORA 2000 Y SUMINISTROS, S.A.	102363	59,999.76
2011	55725	H.D. Miller B., Mario L. - 200	SUPLIDORA 2000 Y SUMINISTROS, S.A.	105527	53,100.00
2011	55764	H.D. Miller B., Mario L. - 200	SUPLIDORA 2000 Y SUMINISTROS, S.A.	106016	54,758.00
2011	56067	H.D. Miller B., Mario L. - 200	SUPLIDORA 2000 Y SUMINISTROS, S.A.	106752	48,380.00
2011	55749	H.D. Miller B., Mario L. - 200	SUPLIDORA 2000 Y SUMINISTROS, S.A.	106004	44,840.00
2013	61838	H.D. Miller B., Mario L. - 200	SUPPLIES TRADING, S.A.	122334	100,000.00
2013	60436	H.D. Miller B., Mario L. - 200	TABASAN CORPORATION, S.A.	16525	100,000.00
2013	60767	H.D. Miller B., Mario L. - 200	TABASAN CORPORATION, S.A.	113533	50,000.00
2014	62307	H.D. Miller B., Mario L. - 200	TABASAN CORPORATION, S.A.	122627	187,500.00
					1,909,697.57
2010	51293	H.D. Moreno González, Hugo A.	VENTAS DANY, S.A.	94606	50,000.00
					50,000.00
2013	60440	H.D. Muñoz Molina, José - 2009	PANACUB ENTERPRISE, S.A.	113188	125,000.00
2014	62526	H.D. Muñoz Molina, José - 2009	PANACUB ENTERPRISE, S.A.	123549	199,995.00
2013	60946	H.D. Muñoz Molina, José - 2009	SUPPLIES TRADING, S.A.	113935	100,000.00
2013	60945	H.D. Muñoz Molina, José - 2009	TABASAN CORPORATION, S.A.	113885	99,990.00
2014	62332	H.D. Muñoz Molina, José - 2009	TABASAN CORPORATION, S.A.	123548	200,000.00
2014	62328	H.D. Muñoz Molina, José - 2009	TODO VENTAS PANAMA, S.A.	123482	150,000.00
					874,985.00
2010	52098	H.D. Paredes Robles, Rogelio -	PANAMA MEGA STORE S.A.	98011	29,988.20
2010	52089	H.D. Paredes Robles, Rogelio -	PANAMA MEGA STORE S.A.	98013	29,988.20
2011	55226	H.D. Paredes Robles, Rogelio -	PANAMA MEGA STORE S.A.	104042	64,999.00
					124,975.40
2010	52545	H.D. Pineda Vergara, Raúl G. -	ADJUSTERS, SURVEYORS MARITIME & ALL RISK (ASMAR) INC	98046	49,912.50
2013	60545	H.D. Pineda Vergara, Raúl G. -	RAVIC, S.A	113317	120,000.00
2013	60229	H.D. Pineda Vergara, Raúl G. -	RAVIC, S.A	112758	20,000.00
2013	60771	H.D. Pineda Vergara, Raúl G. -	RAVIC, S.A	113491	45,000.00
2014	62292	H.D. Pineda Vergara, Raúl G. -	RAVIC, S.A	122654	100,000.00
2014	62585	H.D. Pineda Vergara, Raúl G. -	RAVIC, S.A.	123541	100,000.00
2011	55260	H.D. Pineda Vergara, Raúl G. -	REMALI, S.A.	103791	50,000.00

33454

2011	55210	H.D. Pineda Vergara, Raúl G. -	REMALI, S.A.	103803	50,000.00
2011	55205	H.D. Pineda Vergara, Raúl G. -	REMALI, S.A.	103804	50,000.00
2011	55294	H.D. Pineda Vergara, Raúl G. -	REMALI, S.A.	103805	50,000.00
2011	55621	H.D. Pineda Vergara, Raúl G. -	REMALI, S.A.	104909	50,000.00
2013	61610	H.D. Pineda Vergara, Raúl G. -	REMALI, S.A.	121985	100,000.00
2013	61828	H.D. Pineda Vergara, Raúl G. -	REMALI, S.A.	122338	100,000.00
2014	62588	H.D. Pineda Vergara, Raúl G. -	REMALI, S.A.	123480	100,000.00
2014	62037	H.D. Pineda Vergara, Raúl G. -	REMALI, S.A.	122549	100,000.00
2010	52374	H.D. Pineda Vergara, Raúl G. -	SICARELLE HOLDINGS, INC.	98312	49,775.00
					1,134,687.50
2011	55248	H.D. Prado García, Crescencia	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	103894	26,761.68
2011	55249	H.D. Prado García, Crescencia	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	104074	54,560.00
2011	55488	H.D. Prado García, Crescencia	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	104844	61,380.00
2011	54790	H.D. Prado García, Crescencia	JOALPI, S.A.	103123	34,985.97
2010	49181	H.D. Prado García, Crescencia	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	90142	59,611.75
2010	51897	H.D. Prado García, Crescencia	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	96196	59,991.36
2010	52465	H.D. Prado García, Crescencia	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	97089	24,996.40
2010	50893	H.D. Prado García, Crescencia	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	92985	14,973.94
2011	53684	H.D. Prado García, Crescencia	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	101649	49,992.80
					387,253.90
2010	48722	H.D. Purcalt, Yassir - 2009	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	89497	49,988.89
2010	49787	H.D. Purcalt, Yassir - 2009	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	91239	14,989.85
2011	53912	H.D. Purcalt, Yassir - 2009	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	101747	49,992.80
					114,971.54
2010	51421	H.D. Quirós B., Luis Eduardo -	CENTRO COREMU, S.A.	95047	49,975.00
2010	51426	H.D. Quirós B., Luis Eduardo -	CENTRO COREMU, S.A.	96480	49,975.00
2010	51612	H.D. Quirós B., Luis Eduardo -	DISTRIBUIDORA XTRA, S.A.	97447	14,999.65
2010	51749	H.D. Quirós B., Luis Eduardo -	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	96036	49,992.80
2010	51740	H.D. Quirós B., Luis Eduardo -	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	96490	64,990.64
					229,933.09
2012	57527	H.D. Real Chen, Salvador - 200	IMPORTADORA J.S S.A	109633	29,940.00
2011	55238	H.D. Real Chen, Salvador - 200	PANAMA MEGA STORE S.A.	104044	64,999.00
2011	55236	H.D. Real Chen, Salvador - 200	PANAMA MEGA STORE S.A.	104045	69,996.00
2010	49554	H.D. Real Chen, Salvador - 200	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	91177	99,980.05
2010	51692	H.D. Real Chen, Salvador - 200	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	96039	99,985.60
2011	53729	H.D. Real Chen, Salvador - 200	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	101653	99,985.60
2011	54887	H.D. Real Chen, Salvador - 200	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	103314	99,985.60
2011	55728	H.D. Real Chen, Salvador - 200	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	105525	99,999.60
2010	52502	H.D. Real Chen, Salvador - 200	VENTAS DANY, S.A.	97435	55,000.00
					719,871.45
2011	54655	H.D. Ríos González, Juan Migue	SUPLIDORA PROFESIONAL, S.A.	103343	49,988.34
					49,988.34
2011	58023	H.D. Robinson G., Benicio E. -	DIANA PATRICIA DUTARY COYA	106625	24,997.35
2011	58013	H.D. Robinson G., Benicio E. -	DIANA PATRICIA DUTARY COYA	106747	49,994.70
2011	57013	H.D. Robinson G., Benicio E. -	DISTRIBUIDORA Y COMERCIALIZADORA DEL ISTMO, S.A.	108812	29,999.88
2010	50861	H.D. Robinson G., Benicio E. -	SUPERMERCADO ZONA LIBRE, S.A.	94199	29,880.00
2010	51951	H.D. Robinson G., Benicio E. -	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	96218	39,994.24
2010	51911	H.D. Robinson G., Benicio E. -	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	96219	39,994.24
2011	54536	H.D. Robinson G., Benicio E. -	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	102720	14,997.84
2011	54540	H.D. Robinson G., Benicio E. -	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	102723	14,997.84
2011	55364	H.D. Robinson G., Benicio E. -	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	104070	39,994.24

33451

2011	55349	H.D. Robinson G., Benicio E. -	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	104071	39,994.24
2011	55378	H.D. Robinson G., Benicio E. -	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	104076	39,994.24
2011	55420	H.D. Robinson G., Benicio E. -	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	104192	29,995.68
2011	55411	H.D. Robinson G., Benicio E. -	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	104383	19,997.12
2011	55405	H.D. Robinson G., Benicio E. -	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	104599	39,994.24
					454,825.85
2010	48220	H.D. Rodríguez Mena, Tito - 20	ALMACEN AGROPECUARIO LA PINTADA, S.A	89319	97,550.00
2010	51721	H.D. Rodríguez Mena, Tito - 20	MERCANCIA DEL ISTMO, S.A.	96254	83,325.00
2010	48631	H.D. Rodríguez Mena, Tito - 20	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	89469	99,250.00
2010	49974	H.D. Rodríguez Mena, Tito - 20	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	91910	99,980.05
2010	50671	H.D. Rodríguez Mena, Tito - 20	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	93051	99,985.60
2012	59769	H.D. Rodríguez Mena, Tito - 20	TABASAN CORPORATION, S.A.	04263	49,949.98
					530,040.63
2010	51893	H.D. Rosas R., Jorge Alberto -	CENTRO COREMU, S.A.	96511	10,000.00
2010	51176	H.D. Rosas R., Jorge Alberto -	IMPORTADORES FUTURO 2001, S.A.	94409	39,986.64
					49,986.64
2010	51619	H.D. Rufo González, Juan Miguel	DISTRIBUIDORA NALCOMER, S.A.	97476	49,996.80
					49,996.80
2011	56068	H.D. Salas O., Miguel L. - 2009	MARA DEL CARMEN VERGARA	106621	25,000.00
2010	51559	H.D. Salas O., Miguel L. - 200	CENTRO COREMU, S.A.	95046	50,000.00
2010	51857	H.D. Salas O., Miguel L. - 200	CENTRO COREMU, S.A.	97433	39,999.99
2010	51511	H.D. Salas O., Miguel L. - 200	CENTRO COREMU, S.A.	96489	50,000.00
2011	54680	H.D. Salas O., Miguel L. - 200	CENTRO COREMU, S.A.	102765	50,000.00
2011	54707	H.D. Salas O., Miguel L. - 200	CENTRO COREMU, S.A.	102914	45,000.00
2011	53279	H.D. Salas O., Miguel L. - 200	CENTRO COREMU, S.A.	101309	49,940.00
2010	48301	H.D. Salas O., Miguel L. - 200	CENTRO COREMUSA, S.A	89288	39,980.00
2010	51747	H.D. Salas O., Miguel L. - 200	IMPORTADORES FUTURO 2001, S.A.	96488	39,997.44
2011	53283	H.D. Salas O., Miguel L. - 2009	CENTRO COREMU, S.A.	101550	49,940.00
2011	56064	H.D. Salas O., Miguel L. - 2009	MARA DEL CARMEN VERGARA	106622	25,000.00
					464,857.43
2012	59709	H.D. Salerno Estévez, Noriel -	CHURUQUITA, S.A.	112385	49,240.00
2013	60550	H.D. Salerno Estévez, Noriel -	D.A.A.SUPLIES, S.A	113329	99,950.00
2014	62163	H.D. Salerno Estévez, Noriel -	D.A.A.SUPLIES, S.A	122673	150,000.00
2014	62291	H.D. Salerno Estévez, Noriel -	J&N SOLUTIONS, S.A.	122628	150,000.00
2013	60444	H.D. Salerno Estévez, Noriel -	PANACUB ENTERPRISE, S.A.	16683	100,000.00
2013	60303	H.D. Salerno Estévez, Noriel -	PANACUB ENTERPRISE, S.A.	113166	32,400.00
2013	60852	H.D. Salerno Estévez, Noriel -	PANACUB ENTERPRISE, S.A.	113829	50,000.00
2014	62150	H.D. Salerno Estévez, Noriel -	PANACUB ENTERPRISE, S.A.	122612	100,000.00
2013	60302	H.D. Salerno Estévez, Noriel -	RAVIC, S.A	113190	50,000.00
2013	61204	H.D. Salerno Estévez, Noriel -	RAVIC, S.A	121763	50,000.00
2013	60292	H.D. Salerno Estévez, Noriel -	SUPPLIES TRADING, S.A.	113191	50,000.00
2013	60546	H.D. Salerno Estévez, Noriel -	SUPPLIES TRADING, S.A.	113335	100,000.00
2014	62909	H.D. Salerno Estévez, Noriel -	TABASAN CORPORATION, S.A.	124025	49,995.00
2014	62100	H.D. Salerno Estévez, Noriel -	TODO VENTAS PANAMA, S.A.	122613	150,000.00
2014	62099	H.D. Salerno Estévez, Noriel -	VENTAS Y SUMINISTROS JOSHNA, S.A	29656	30,000.00
					1,211,585.00
2010	51522	H.D. Santana R., Carlos A. - 2	CENTRO COREMU, S.A.	95028	49,975.00
2011	55808	H.D. Santana R., Carlos A. - 2	REPRESENTACIONES HALFE S.A.	105940	59,990.00
2011	56032	H.D. Santana R., Carlos A. - 2	REPRESENTACIONES HALFE, S.A.	106629	49,996.00
					159,961.00

3346

2010	51752	H.D. Torres Díaz, Freidi Martí	SUPLIDORA 2000 Y SUMINISTROS, S.A.	94761	24,989.88
2010	51750	H.D. Torres Díaz, Freidi Martí	SUPLIDORA 2000 Y SUMINISTROS, S.A.	94762	25,002.35
2011	55038	H.D. Torres Díaz, Freidi Martí	SUPLIDORA 2000 Y SUMINISTROS, S.A.	103354	49,989.00
2011	55408	H.D. Torres Díaz, Freidi Martí	SUPLIDORA 2000 Y SUMINISTROS, S.A.	104807	53,010.00
					152,991.23
2010	51855	H.D. Valderrama R., Adolfo T.	CENTRO COREMU, S.A.	96469	50,000.00
2010	51846	H.D. Valderrama R., Adolfo T.	CENTRO COREMU, S.A.	96468	50,000.00
2011	54703	H.D. Valderrama R., Adolfo T.	CENTRO COREMU, S.A.	103180	50,000.00
					150,000.00
2010	52577	H.D. Valencia Arias, Ricardo A	DISTRIBUIDORA NALCOMER, S.A.	100096	66,323.88
2010	52561	H.D. Valencia Arias, Ricardo A	DISTRIBUIDORA NALCOMER, S.A.	98020	99,993.60
2010	52574	H.D. Valencia Arias, Ricardo A	DISTRIBUIDORA NALCOMER, S.A.	98012	99,993.60
2011	56899	H.D. Valencia Arias, Ricardo A	DISTRIBUIDORA NALCOMER, S.A.	108888	100,023.40
2011	56897	H.D. Valencia Arias, Ricardo A	DISTRIBUIDORA NALCOMER, S.A.	108897	100,023.40
2010	50345	H.D. Valencia Arias, Ricardo A	IMPORTADORES FUTURO 2001, S.A.	93238	66,323.88
2011	55840	H.D. Valencia Arias, Ricardo A	PANAMA MEGA STORE S.A.	106264	99,997.00
2011	55845	H.D. Valencia Arias, Ricardo A	PANAMA MEGA STORE S.A.	106265	99,997.00
2012	57548	H.D. Valencia Arias, Ricardo A	PANAMA MEGA STORE S.A.	109636	99,997.00
2012	58209	H.D. Valencia Arias, Ricardo A	PANAMA MEGA STORE S.A.	110164	99,997.00
2012	58221	H.D. Valencia Arias, Ricardo A	PANAMA MEGA STORE S.A.	110172	99,997.00
2012	57547	H.D. Valencia Arias, Ricardo A	PANAMA MEGA STORE S.A.	109635	99,997.00
2013	60439	H.D. Valencia Arias, Ricardo A	PANAMA MEGA STORE S.A.	16522	99,997.00
2013	60069	H.D. Valencia Arias, Ricardo A	PANAMA MEGA STORE S.A.	113197	99,997.00
2013	60862	H.D. Valencia Arias, Ricardo A	PANAMA MEGA STORE S.A.	113855	100,000.00
2013	60867	H.D. Valencia Arias, Ricardo A	PANAMA MEGA STORE S.A.	113858	100,000.00
2013	60321	H.D. Valencia Arias, Ricardo A	PANAMA MEGA STORE S.A.	113196	99,997.00
2013	61074	H.D. Valencia Arias, Ricardo A	PANAMA MEGA STORE S.A.	113966	100,000.00
2013	61380	H.D. Valencia Arias, Ricardo A	PANAMA MEGA STORE S.A.	121853	100,000.00
2013	61702	H.D. Valencia Arias, Ricardo A	PANAMA MEGA STORE S.A.	122370	100,000.00
					1,932,654.76
2014	62441	H.D. Vallarino de Selhorn, Ma	ADJUSTERS, SURVEYORS MARITIME & ALL RISK (ASMAR) INC	122730	199,983.82
2013	61917	H.D. Vallarino de Selhorn, Ma	TODO VENTAS PANAMA, S.A.	122396	99,990.00
					299,973.82
2010	48949	H.D. Varela Rodríguez, José Lu	ALMACEN AGROPECUARIO LA PINTADA, S.A.	90071	49,650.00
2010	49017	H.D. Varela Rodríguez, José Lu	ALMACEN AGROPECUARIO LA PINTADA, S.A.	90070	49,650.00
2011	55148	H.D. Varela Rodríguez, José Lu	PRICE PLUS INVESTMENT, S.A.	103757	49,820.00
2011	55227	H.D. Varela Rodríguez, José Lu	PRICE PLUS INVESTMENT, S.A.	103911	49,820.00
					198,940.00
2010	51173	H.D. Vargas Caballero, Pablo -	CHURUQUITA, S.A.	94537	49,987.00
2010	51666	H.D. Vargas Caballero, Pablo -	MERCANCIA DEL ISTMO, S.A.	96447	49,987.00
2012	59097	H.D. Vargas Caballero, Pablo -	OFIHOGAR, S.A.	110766	50,000.00
2011	53843	H.D. Vargas Caballero, Pablo -	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	101705	49,992.80
2011	53848	H.D. Vargas Caballero, Pablo -	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	101733	49,992.80
2013	60100	H.D. Vargas Caballero, Pablo -	TABASAN CORPORATION, S.A.	112728	80,000.00
2013	60654	H.D. Vargas Caballero, Pablo -	TABASAN CORPORATION, S.A.	113490	100,000.00
2013	60981	H.D. Vargas Caballero, Pablo -	TODO VENTAS PANAMA, S.A.	113901	100,000.00
					529,959.60
2010	52375	H.D. Vásquez Velásquez, Alcibi	SUPLIDORA G.S.N., S.A.	97434	50,000.00
2010	52382	H.D. Vasquez, Alcibiades	MERCANCIA DEL ISTMO, S.A.	96473	99,990.84
					149,990.84

33441

2011	56289	H.D. Vega, Francisco Eloy - 20	DIANA PATRICIA DUTARY COYA	106940	59,989.65
2011	57047	H.D. Vega, Francisco Eloy - 20	DIANA PATRICIA DUTARY COYA	108896	99,989.40
2011	56266	H.D. Vega, Francisco Eloy - 20	DIANA PATRICIA DUTARY COYA	106941	59,989.65
2011	57026	H.D. Vega, Francisco Eloy - 20	MODA Y DEPORTE DP	109450	99,997.00
2010	51914	H.D. Vega, Francisco Eloy - 20	PANAMA MEGA STORE S.A.	96453	29,982.00
2010	52523	H.D. Vega, Francisco Eloy - 20	PANAMA MEGA STORE S.A.	96992	29,982.00
2011	55513	H.D. Vega, Francisco Eloy - 20	PANAMA MEGA STORE S.A.	104615	29,982.00
					409,911.70
2010	49222	H.D. Zúñiga, Edwin - 2009	CENTRO COREMU, S.A.	90321	49,975.00
2014	62346	H.D. Zúñiga, Edwin - 2009	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	123500	99,975.19
2014	62348	H.D. Zúñiga, Edwin - 2009	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	123501	99,980.40
2014	62349	H.D. Zúñiga, Edwin - 2009	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	123502	99,983.52
2014	62335	H.D. Zúñiga, Edwin - 2009	GLOBAL BUSSINESS EXPRESS, CORP	123481	99,997.02
2010	52297	H.D. Zúñiga, Edwin - 2009	MARA DEL CARMEN VERGARA	97087	30,000.00
2011	55745	H.D. Zúñiga, Edwin - 2009	MARA DEL CARMEN VERGARA	105538	25,000.00
2011	55776	H.D. Zúñiga, Edwin - 2009	MARA DEL CARMEN VERGARA	105707	25,000.00
2012	57438	H.D. Zúñiga, Edwin - 2009	MARA DEL CARMEN VERGARA	109602	50,000.00
2012	58301	H.D. Zúñiga, Edwin - 2009	MARA DEL CARMEN VERGARA	110163	25,000.00
2012	58314	H.D. Zúñiga, Edwin - 2009	MARA DEL CARMEN VERGARA	110195	25,000.00
2013	60144	H.D. Zúñiga, Edwin - 2009	MARA DEL CARMEN VERGARA	113017	50,000.00
2013	60892	H.D. Zúñiga, Edwin - 2009	MARA DEL CARMEN VERGARA	113874	50,000.00
2013	60148	H.D. Zúñiga, Edwin - 2009	OFIHOGAR, S.A.	113016	20,000.00
2010	52233	H.D. Zúñiga, Edwin - 2009	SUPLIDORA EDIMAR	96020	30,000.00
2010	52299	H.D. Zúñiga, Edwin - 2009	SUPLIDORA EDIMAR	97086	30,000.00
					809,911.13
					63,217,344.65

ANALISIS JURÍDICO

Luego de un prolijo examen de los elementos de pruebas insertos en el dossier, esta representación social ha podido establecer que existen testimonios y documentación que dan cuenta que los delitos Contra la Administración Pública que nos ocupan, gravitan sobre conductas desplegadas por miembros de la Asamblea Nacional de Diputados.

Esto obedece, a que los hechos denunciados revelan que dentro del Programa de Ayuda Nacional, para los años 2010 a 2014, se llevó a cabo el proyecto relacionado a la adquisición de Bolsas de Comidas, en el cual se dieron manejos irregulares en la invitación, selección y adjudicación de las empresas proveedoras, que ocasionaron una grave lesión patrimonial al Estado.

En este mismo orden de ideas, ha quedado sentado que no sólo funcionarios del Programa de Ayuda Nacional y particulares (empresarios), sino también Diputados, tuvieron injerencia o formaron parte de los actos que provocaron las referidas anomalías.

Al respecto, es dable mencionar las deposiciones vertidas por los funcionarios del Programa de Ayuda Nacional: RAFAEL GUARDÍA JAÉN, (ex Director del Programa de

33468

Ayuda Nacional); GUILLERMO BURBANO, (ex Director del Departamento de Presupuesto del PAN); y MIGUEL MORENO, (funcionario del Departamento de Compras del PAN), entre otros, quienes refieren que Diputados adquirieron bolsas de comidas del Programa de Ayuda Nacional y que en este sentido existía dentro de dicha Institución un funcionario encargado de atender exclusivamente todo lo referente a las solicitudes de los Diputados para la adquisición de bolsas de comida.

Por su parte, dos de los más grandes accionistas o empresarios con que contaba el Programa de Ayuda Nacional en cuanto al proyecto de Bolsas de Comida y Granos, JUAN CARLOS MARCIAGA y CARLOS ARAÚZ, son contestes en afirmar que Diputados recibieron bolsas de comida, que fueron gestionadas en dicha institución (PAN).

Enmarcados bajo este contexto se colige que la comisión de estos delitos Contra la Administración Pública visualiza como posibles autores a miembros de la Asamblea Nacional de Diputados, los cuales presuntamente perpetraron actos que pudieran transgredir la Convención de las Naciones Unidas Contra la Corrupción y nuestro catálogo de injustos penales ubicables en el Código Penal, para así procurarse importantes beneficios económicos.

No obstante, es consabido que el Ministerio Público es la Institución encargada a nivel Legal y Constitucional de perseguir los delitos y sus posibles autores, más en el caso que concierne a los Diputados, esta facultad le corresponde de manera exclusiva a la Corte Suprema de Justicia, tal como lo establece el artículo 206, numeral 3, de la Constitución Política, el cual reza así:

"Artículo 206: La Corte Suprema de Justicia tendrá, entre sus atribuciones constitucionales y legales, las siguientes:

1...

2...

3-Investigar y procesar a los Diputados. Para efectos de la investigación, el Pleno de la Corte Suprema de Justicia comisionará a un Agente de Instrucción

..."

Sobre esta materia, el artículo 39 del Código Procesal Penal indica lo siguiente:

"Artículo 39. Competencia del Pleno de la Corte Suprema.

La Corte Suprema de Justicia será competente para conocer, en Pleno, de los siguientes negocios penales:

1. De los procesos penales y medidas cautelares contra los Diputados, el Procurador General de la Nación, el Procurador de la Administración, los Ministros de Estado, los Magistrados del Tribunal Electoral o el Contralor General de la República, o de los cometidos en cualquier época por personas que, al tiempo de su juzgamiento, ejerzan alguno de estos cargos."

33467

Bajo estas premisas, de las pruebas inmersas en el expediente se desprende la ocurrencia de delitos perpetrados presuntamente por Diputados de la Nación, que requieren ser investigados, es por lo que la Fiscal Cuarta Anticorrupción de la Procuraduría General de la Nación, **DISPONE:** Compulsar copia íntegra del sumario identificado bajo el número de entrada 534-14, el cual consta hasta la fecha de sesenta y un (61) tomos, a la Corte Suprema de Justicia, a objeto que se investigue la posible comisión de delitos en los que hayan incurrido Diputados de la Asamblea Nacional de la República de Panamá.

FUNDAMENTO DE DERECHO: Artículo 206 numeral 3 de la Constitución Política de la República de Panamá. Artículo 39 del código Procesal Penal en concordancia con el artículo 556 numeral 5 de la misma excerta legal.

CÚMPLASE,

La Fiscal,



RUTH M. MORCILLO SAAVEDRA

La Secretaria Judicial,



DENIS ACEVEDO MITRE