

VACACIONES DEL PACIFICO S.A. VADEPAC

**Estados financieros al 31 de diciembre de 2014 y 2013
junto con el informe del auditor independiente**

Contenido

- 1. Dictamen del auditor independiente.**
- 2. Estados financieros**
 - Balances generales
 - Estados de resultados
 - Estados de cambios en el patrimonio de los socios
 - Estados de flujos de efectivo
 - Notas a los estados financieros



SMART COMPANY
ABOGADOS & AUDITORES EXTERNOS

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores accionistas

VACACIONES DEL PACIFICO S.A. VADEPAC

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros de Vacaciones del pacifico S.A. Vadepac, que comprenden los balances generales al 31 de diciembre de 2014, y los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, un resumen de las políticas contables significativas y otras informaciones explicativas.

Responsabilidades de la administración por los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación, mantenimiento de una estructura de controles internos adecuados para la preparación y la presentación razonable de estados financieros para que estén libres de errores materiales, ya sean debido a fraude o error, así como, la aplicación de las políticas contables para asegurar que la compañía cumpla con las leyes y otras normas aplicables a sus actividades y el sobreguarda de los activos.

Responsabilidades de la Auditoría

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros con base en nuestra auditoría.

Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAS), para una revisión financiera. Estas normas requieren que el auditor cumpla con los requerimientos éticos pertinentes, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores materiales o cifras inexactas de carácter significativo.

Una auditoría consiste en aplicar procedimientos de revisión analítica a los estados financieros para obtener evidencias sobre las cantidades y revelaciones de estados financieros, los procedimientos

seleccionados dependen de nuestro juicio. Al hacer estas evaluaciones de riesgo, consideramos los controles internos pertinentes a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía en orden a diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno. Una auditoría efectiva indaga con el personal responsable de las materias financieras y de contabilidad, incluye la evaluación de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como una evaluación de la presentación en conjunto de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Vacaciones del Pacifico S.A., al 31 de diciembre de 2014, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Asuntos de énfasis

1. Mediante Resolución No. 44 de 10 de enero de 2015, la Superintendencia de Compañías notifica a Vacaciones del Pacifico S.A. VADEPAC, de la Disolución de la compañía, razón por la cual su situación legal es en proceso de liquidación.
2. El veinte y nueve (29) de diciembre de año 2014, Vacaciones del Pacifico Vadepac S.A., inicia la celebración de la Escritura Pública de aumento de capital de dos mil doscientos dólares americanos (US\$ 2.200,00), a un millón setecientos veinte y siete mil dólares americanos (US\$ 1.727.000,00); y, al mismo tiempo aumenta el capital suscrito de mil cien dólares americanos (US\$ 1.100,00) a ochocientos sesenta y tres mil quinientos (US\$ 863.500,00), es decir un incremento de Ochocientos sesenta y dos mil cuatrocientos (US\$ 862.400,00) de la siguiente manera: a) Setecientos veinte y ocho mil ciento treinta y seis dólares americanos (US\$ 728.136,00) por compensación de créditos con aportes para futuras capitalizaciones; b) Veinte y ocho mil seiscientos sesenta y siete dólares americanos (US\$ 28.667,00) por compensación de créditos con cargo a préstamos; y, c) Ciento cinco mil quinientos noventa en numerario, y, reforma consecuentemente el Artículo Sexto de los Estatutos Sociales en lo relativo al capital autorizado y al capital social de la compañía, Artículo que en adelante dirá : Artículo Sexto; EL CAPITAL AUTORIZADO Y DEL CAPITAL SOCIAL .- El capital autorizado de la Compañía es de un millón setecientos veinte y siete mil dólares americanos (US\$ 1.727.00,00).
3. La compañía registra un pérdida neta total de US\$ -42.098,37, a la misma que se le deberá añadir el pago de Impuesto a la renta fiscal de US\$ 9.427,88, que constituye al anticipo mínimo determinado el año 2013 en formulario 101 casilla 841, con lo cual la pérdida neta fiscal asciende a US\$ - 51.526,25. Sin considerar del gasto por concepto de la Provisión por Jubilación patronal y

PASIVOS CORRIENTES

Sobregiros Bancarios	11	11.360,73	2.046,17
Cuentas por pagar proveedores	12	28.098,85	18.907,68
Participación laboral	13	-	926,66
Impuesto a la Renta	14	-	8.968,72
Obligaciones acumuladas y otras cuentas por pagar	15	67.321,97	42.961,37
Total pasivos corrientes		106.781,55	73.810,60

PASIVOS LARGO PLAZO

Obligaciones con instituciones financieras	16	191.583,12	366.843,34
Provisión para jubilación patronal	17	<u>6.518,28</u>	<u>7.408,28</u>
Total pasivos largo plazo		<u>198.101,40</u>	<u>374.251,62</u>

PATRIMONIO

Capital social	863.500,00	1.100,00
Reserva Legal	1.329,15	1.329,15
Aportes futura capitalización	100.319,22	820.651,89
existente en la Superintendencia	8.639,46	8.639,46
Podrán tenerse en cuenta - 492	(214.438,17)	(210.720,49)
Resultados acumulados adopción por primera vez NIIF	(2.395,00)	(2.395,00)
Supervit por revalorización de propiedades	81.763,90	81.763,90
Perdida del ejercicio	(42.098,37)	(3.717,68)
Total patrimonio	796.620,19	696.651,23

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

1.101.503.14 1.144.713.45