

SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS
INTENDENCIA DE COMPAÑÍAS - MACHALA

2015 JUN 23 PM 12: 54

CIUDAD DE MACHALA
RECIBIDO

Firma: _____

JN.23/15
Trámite 2:
Su atención
Eman

BALANCEADOS DEL PACIFICO BALANPAC SA

ESTERO HUAYLA Y AVENIDA ROLDOS BARRIO AMAZONAS
MACHALA EL ORO
BALANPAC@HOTMAIL.COM
FONO 2929835

SRES SUPER INTENDENCIA DE CIAS.

CIUDAD.-

YO ALEX JAVIER CUCALON ROMERO CON CI 0702179557 EN CALIDAD DE REPRESENTANTE LEGAL DE BALANCEADOS DEL PACIFICO BALANPAC SA CON RUC 0791722055001 SOLICITO SIRVASE AUTORIZAR A QUIEN CORRESPONDA EL SUBIR EL EXPENDIENTE DE INFORME DE AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE DEL 2014 DE LA EMPRESA QUE REPRESENTO A LA BASE DE DATOS DE LA SUPER DE CIAS.

POR LA ATENCION PRESTADA ANTICIPO MI AGRADECIMIENTO

ATENTAMENTE,


ALEX JAVIER CUCALON ROMERO
CI 0702179557
BALANPAC SA
RUC 0791722055001

Econ. Adriana Abad Vázquez

Auditor Externo Independiente

Registro Nacional SC-RNAE-574

Cuenca, Los Fresnos 1-74 y Girasoles

Edificio Los Fresnos

Teléfono: 4091814

Celular 0994250243

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
INDEPENDIENTE**

EJERCICIO ECONOMICO 2014

BALANCEADOS DEL PACIFICO S.A

BALANPAC

Machala, Marzo del 2015

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de la Compañía BALANCEADOS DEL PACIFICO S.A. BALANPAC al 31 de Diciembre del 2014 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, Patrimonio de los Socios, y de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía, siendo nuestra responsabilidad expresar la opinión sobre los mismos en esta Auditoría.

RESPONSABILIDAD SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR PARTE DE LA ADMINISTRACION

La Administración es responsable de la preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Esta responsabilidad implica el diseño, implementación y seguimiento del control interno para obtener Estados Financieros libres de situaciones relevantes de error y/o fraude. Es también su obligación la selección y aplicación de políticas contables adecuadas y que brinde seguridad razonable.

La compañía pertenece al tercer grupo para la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs en atención a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías mediante Resoluciones No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008 y resolución No. SC.Q.ICI.CPA.IFRS.11.01 del 12 de Enero del 2011.

RESPONSABILIDAD DE LOS AUDITORES

La Auditoria fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento NIAAs, adoptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoria incluye el examen a base de pruebas de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones en los estados financieros.

Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad, de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs utilizadas, y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros el Control Interno es de especial relevancia pues permite al auditor diseñar procedimientos de auditoría apropiados.

Consideramos que esta auditoría provee una base razonable para la opinión.

Es por tanto nuestra responsabilidad expresar una opinión acerca de los Estados Financieros en base a los resultados obtenidos en el desarrollo de la auditoria.

OPINION

Por lo manifestado, es nuestra opinión, que los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la compañía BALANCEADOS DEL PACIFICO S.A. BALANPAC al 31 de Diciembre del 2014, los resultados de sus operaciones, de patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

La suscrita realizó la auditoria en el año 2014 e inicios del año 2015

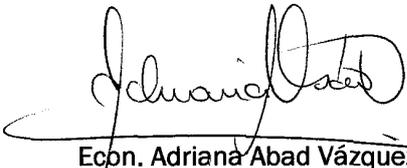
ASPECTOS TRIBUTARIOS

La Compañía durante el año 2014 ha dado cumplimiento a las obligaciones tributarias como agente de percepción y retención, de conformidad con las disposiciones tributarias vigentes.

Por separado se presenta el Dictamen Tributario en cumplimiento a expresas disposiciones de la Resolución SRI 1071 publicada en el Suplemento del Registro Oficial 740 del 8 de Enero del 2003.

Machala, Marzo del 2015

Atentamente,



Econ. Adriana Abad Vázquez.,
Auditor Externo SC.RNAE No. 574

BALANCEADOS DEL PACIFICO S.A.

BALANPAC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Se emiten las presentes notas a los Estados Financieros que han sido preparados bajo la responsabilidad de la Administración y remitidos a la Auditora Externa Independiente, sobre los cuales nuestra responsabilidad consiste en emitir una opinión sobre la razonabilidad de los mismos.

1.- CONSTITUCION Y OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑIA

Se constituye con fecha 30 de Noviembre del 2005 ante el Notario Suplente Vigésimo Quinto del Cantón Guayaquil, Ab. Walter Parra Mazón. La inscripción en el Registro Mercantil se realiza con fecha 09 de Diciembre del 2005 bajo el número 1.040.

La importación, exportación, distribución, compra, venta, comercialización, elaboración, intermediación de productos farmacéuticos y afines. Venta al por mayor de otros productos balanceados.

Su nómina de accionistas es la siguiente.

SOCIO	PORCENTAJE	VALOR
REYES SOTOMAYOR CARLOS	34.00%	12.240.00
ARIAS AGUILAR FREDY	33.00%	11.880.00
SILVA DURAN PEDRO	33.00%	11.880.00
	100.00%	36.000.00

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA (NIC 8)

Los registros contables se llevan en dólares de E.E.U.U. de N.A. y con sujeción a las Normas Ecuatorianas en vigencia, Ley de Compañías, Ley de Régimen Tributario Interno y sus Reglamentos, Código del Trabajo, estatutos de la Empresa, y Normas Internacionales de Información Financiera.

Los estados financieros básicos se preparan en base a precios de mercado, los mismos que deben ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año.

Las políticas contables son emitidas por la administración y son aplicadas durante el ejercicio económico auditado. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs y las Normas Internacionales de Contabilidad NICs, políticas que requieren que la administración realice estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía para así determinar la valuación y presentación de algunas partidas significativas.

La administración considera que dichas estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible en el momento de establecerlas, sin embargo las mismas pueden diferir de sus efectos finales.

PREPARACION ESTADOS FINANCIEROS (NIC 1)

Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados bajo NIIFs de acuerdo a la perspectiva de costo histórico, considerando revaluación de activos y pasivos a valor razonable a través de ganancias y pérdidas requiriendo el uso de ciertos estimados contables.

La compañía procedió a remitirnos los siguientes estados financieros:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integral
- Estado de Flujos de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Notas Contables Explicativas

A.- ACTIVOS.-**3.- EFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

Está compuesto por el efectivo disponible en caja y en bancos.

A su vez, éstas contienen con cuentas auxiliares contables, cuyos saldos al 31 de diciembre de 2014 se presentan en el siguiente cuadro:

Cuentas	Valores
Caja Chica	147,12
Banco de Guayaquil	73.482,56
Banco de Loja	3.264,12
Banco de Machala	990,84
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	77.884,64
Valor según casillero 311 de la declaración	77.884,64
Diferencia	0,00

Las conciliaciones bancarias se realizan de forma oportuna cada mes.

Los valores existentes están a disposición de la compañía sin que pese gravamen alguno sobre los mismos, y, los saldos que reflejan los Estados Financieros son los saldos contables.

4.- INVERSIONES

La compañía no mantiene inversiones durante el ejercicio económico auditado.

5.- ACTIVOS FINANCIEROS

Comprende los siguientes valores:

ANALISIS DE ACTIVOS FINANCIEROS	
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados Locales	2.905.336,51
Otras Cuentas por Cobrar no relacionados locales	407.481,35
Crédito Tributario a favor de la empresa ISD	120.383,38
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	33.694,48
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	213.921,52
Provisión Cuentas Incobrables	-21.593,51
TOTAL DE ACTIVOS FINANCIEROS	<u><u>3.659.223,73</u></u>

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no cotizan en un mercado activo.

El cuadro anterior refleja los datos extraídos del Formulario 101, sin embargo a continuación se expone la descomposición de estos valores de acuerdo a los estados financieros internos en virtud de que en el formulario 101 por efectos de casilleros los valores son agrupados:

Cuentas por Cobrar Clientes	2.867.700,26
Cuentas por Cobrar Banco del Pichincha	29.040,36
Anticipos y Préstamos a Empleados	6.720,27
Valor reportado en Otras Cuentas por Cobrar no Relacionados Locales	1.875,62
Total Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados Locales	<u><u>2.905.336,51</u></u>

5 A.- Clientes Nacionales

Los Clientes Nacionales están integrados por las siguientes cuentas:

- Cuentas por Cobrar Clientes código contable 1.1.02.01.001 por el valor de \$.2.867.700,26 según lo reportan los estados financieros internos y el módulo de cuentas por cobrar en el cual se cuenta con el detalle de cada una de las facturas emitidas segregadas por clientes, en dicho módulo se puede apreciar la edad de la cartera.
- Cuentas por Cobrar Banco del Pichincha , código cuenta contable 1.1.02.04.008 por \$. 29.040,36 corresponde a valores pendientes de recuperación por anulación de cheque, situación que es regularizada en el presente ejercicio económico.
- El valor de \$. 6.720,27 corresponde a anticipos y préstamos concedidos a empleados los cuales son descontados de forma regular de roles de pago. Estas cuentas fueron conciliadas previo el cierre del balance a Diciembre 31 del 2014.
- El valor de \$. 1.875,62 corresponde a valores declarados en el casillero 320 del Formulario 101 de Impuesto a la Renta.

La provisión para cuentas incobrables se registra en los Estados Financieros Internos bajo el código 1.1.02.02.001.

5 B.- Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales

Su descomposición es la siguiente:

Anticipos a Proveedores	37.636,25
Otras Cuentas por Cobrar	371.720,72
Total Otras Cuentas por Cobrar No Relacionados Locales	<u>409.356,97</u>

Los anticipos a proveedores corresponden a valores entregados a proveedores de servicios básicamente, valores que son liquidados al recibir el bien o servicio en su totalidad y la factura legal correspondiente.

El valor de Otras Cuentas por Cobrar corresponde a valores por cobrar a compañías relacionadas, salvo el valor de \$. 5.002,79 que corresponde a no relacionados.

Se ha referido a la Administración lo que al respecto refiere la Ley de Compañías y se ha sugerido que en el presente ejercicio económico se proceda a regularizar estos valores.

5 C.- Crédito Tributario a Favor de la Empresa IDS

En la cuenta contable 1.1.05.02.04 se registra el valor de \$. 120.383,38 por concepto de ISD pagado en la importación de insumos.

Contabilidad mantiene un control del Impuesto a la Salida de Divisas cancelados en bienes para ser comercializados y en el que se cancela para bienes que se ocuparan en el proceso productivo.

5 D.- Crédito Tributario a Favor de la Empresa IVA

La cuenta contable 1.1.05.01.02 registra el valor de \$. 33.694,48 por este concepto. El valor referido se encuentra conciliado con los mayores contables respectivos.

5 E.- Crédito Tributario a Favor de la Empresa Impuesto a la Renta

Las cuentas contables 1.1.05.02.01, 1.1.05.02.02 y 1.1.05.02.03 registran los valores siguientes:

Retenciones de Impuesto a la Renta Recibidas	194.258,21
Retenciones 2% recibidas	3,15
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	19.660,16
Total Crédito Tributario	<u>213.921,52</u>

Los saldos referidos en el cuadro precedente se han podido confirmar con los mayores y registros contables correspondientes.

5 F.- Crédito Tributario y Anticipos Impuesto a la Renta

Por estos conceptos los balances internos reflejan los valores siguientes:

<u>Código</u>	<u>Cuenta</u>	<u>Valor</u>
114111-010	Retenciones en la Fuente Efectuadas a la Compañía	161.553,50
114111-025	Anticipo Impuesto a la Renta Ejercicio Corriente	38.482,04
114111-005	Anticipo Impuesto a la Renta	12.728,29
114-111-020	Crédito Tributario ISD	4.428,96

Los valores referidos se encuentran conciliados con los mayores contables correspondientes.

6.- INVENTARIOS-EXISTENCIAS (NIC2)

Los inventarios al cierre del ejercicio auditado se integran de la forma siguiente conforme la clasificación del formulario 101:

Inventario de Materia Prima	184.650,96
Inventario de Productos en Proceso	115.252,00
Inventario de Productos Terminados	0,00
Inventario de Suministros y Materiales	665,32
Mercaderías en Tránsito	26.238,08
Total de Inventarios	326.806,36

La clasificación en los Estados Financieros Internos es la siguiente:

<u>Código</u>	<u>Cuenta</u>	<u>Valor</u>
1.1.03.01.01.001	Langostina 35% Cubitos Granulado	18.167,29
1.1.03.01.01.007	Oxi 25 Kg	3.433,50
1.1.03.01.01.008	Aquacel 0.6 M	5.374,20
1.1.03.01.01.014	Bio-Bac H5 Litros	318,00
1.1.03.01.01.015	Bio-Bac A5 Litros	318,00
1.1.03.01.01.016	Bio-Bac M5 Litros	2.385,00
1.1.03.01.01.021	Cocci Plus	3.477,27
1.1.03.01.03.002	Antiparasitarios	212,36
1.1.03.01.03.003	Balanceado	107.794,39
1.1.03.01.03.004	Desinfectantes	5.504,14
1.1.03.01.03.005	Vitaminas	874,16
1.1.03.01.03.006	Bacterias	4.002,95
1.1.03.01.03.007	Fertilizantes	22.882,67
1.1.03.01.03.008	Acondicionadores	851,76
1.1.03.01.03.009	Probióticos	2.079,10
1.1.03.01.03.010	Antibióticos	4.376,17
1.1.03.01.03.018	Enrofloxacin 30%	2.600,00
	Total de Inventarios de Mercadería e Insumos	184.650,96
1.1.03.01.02.001	Camarón	115.252,00
	Total de Inventarios de Productos en Proceso	115.252,00
1.1.03.01.04.001	Suministros y Materiales de Oficina	665,32
	Total de Inventarios de Suministros y Materiales de Oficina	665,32
1.1.03.01.05.001	Importaciones en Tránsito	26.238,08
	Total Importaciones en Tránsito	26.238,08

Total de Inventarios	<u>326.806,36</u>
----------------------	-------------------

Total Inventarios	<u>980.419,08</u>
-------------------	-------------------

La compañía mantiene el detalle de cada una de las cuentas mencionadas. Su software contable le permite mantener kárdex de cada ítem.

La compañía realiza tomas físicas de inventario cada mes.

El Auditor no estuvo presente en la toma física de inventarios habiéndosele entregado los documentos de respaldo de la misma.

7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La compañía registra estos valores dentro del Grupo 5, activos Financieros habiéndonos referido a los valores correspondientes en dicho punto.

8.- IMPUESTOS DIFERIDOS (NIC 12)

El impuesto corriente correspondiente al período presente y a los anteriores, debe ser reconocido como un pasivo en la medida en que no haya sido liquidado. Si la cantidad ya pagada, que corresponda al período presente y a los anteriores, excede el importe a pagar por esos períodos, el exceso debe ser reconocido como un activo.

Esta norma exige que las entidades contabilicen las consecuencias fiscales de las transacciones y otros sucesos de la misma manera que contabilizan esas mismas transacciones o sucesos económicos. Así, los efectos fiscales de transacciones y otros sucesos que se reconocen en el resultado del período se registran también en los resultados.

La compañía no registra impuestos diferidos en el período 2014.

Al respecto y en cumplimiento a disposiciones de la Administración Tributaria se debe considerar lo establecido en la Circular No. NAC-DGECCGC12-00009 publicada en el registro Oficial No. 718 del 06 de Junio del 2011 que en su numeral 3 expone: *“ En consecuencia aquellos gastos que fueron considerados por los sujetos pasivos como no deducibles para efectos de la declaración de impuesto a la renta en un determinado ejercicio fiscal, no podrán ser considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros, por cuanto dicha circunstancia no está prevista en la normativa tributaria vigente, y el ejercicio impositivo de este tributo es anual, comprendido desde el 01 de Enero al 31 de Diciembre de cada año”*

La compañía ha considerado también lo contemplado en el artículo 10, numeral 13 de la LRTI que establece: *“La totalidad de las provisiones para atender el pago y de pensiones jubilares patronales, actuarialmente formuladas por empresas especializadas o profesionales en la materia, siempre que las segundas, se refieran a personal, que haya cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa”*

9.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Fueron referidos en párrafos anteriores, dentro del Grupo de Cuentas por Cobrar a No Relacionados

10.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NIC 16)

Al cierre del ejercicio económico del año 2014 los saldos de Propiedad, Planta y Equipo son los siguientes:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		4.601.614,75
Inmuebles (excepto terrenos)	42.870,01	
Muebles y Enseres	3.033,64	
Maquinaria y Equipos	579.174,24	
Vehículos	46.464,73	
Otros Activos no corrientes	1.694.503,14	
Depreciación Acumulada de P.P. y E	-198.831,01	
Terrenos	2.434.400,00	

Construcciones en Curso 0,00

El movimiento de Propiedad, Planta y Equipo respecto del año 2013 al 2014 es el siguiente:

Movimiento de Propiedad, Planta y Equipo

Activo	Saldo 2013	Saldo 2014	Variación	% Depr.
Inmuebles (excepto terrenos)	42.870,01	42.870,01	0,00	5,00%
Muebles y Enseres	75.722,13	3.033,64	72.688,49	10,00%
Maquinaria y Equipos	346.010,61	579.174,24	-233.163,63	10,00%
Equipos de Computación y Software	12.572,63	0,00	12.572,63	33,00%
Vehículos	41.212,13	46.464,73	-5.252,60	10,00%
Terrenos	2.434.400,00	2.434.400,00	0,00	0,00%
(-) Depreciación Acumulada de Activos Fijos	-143.046,02	-198.831,01	55.784,99	
Valor Neto de Propiedad, planta y equipo	2.809.741,49	2.907.111,61	-97.370,12	

La valoración de los bienes que conforman el rubro propiedad, planta y equipos y su correspondiente contabilización son razonables.

Los bienes reconocidos como propiedad, planta equipo han sido reconocidos como tales en virtud de la probabilidad de que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados de los mismos y su costo puede ser medido con fiabilidad. La norma establece que un elemento de propiedad, planta y equipo se medirá inicialmente al costo y posteriormente se medirá bajo el modelo del costo o bajo el modelo de revaluación.

La depreciación se ejecuta bajo el método de línea recta.

11.- ACTIVOS FINANCIEROS POR INVERSIONES NO CORRIENTES

La cuenta Inversiones por \$. 1.693.553,14 corresponde a valores por inversiones asociadas en la Compañía Mandasacorp S.A. Su reavalúo se efectuó a inicios del año 2014.

Los registros contables se aprecian en la cuenta 1.2.09.02.001.

12.- ACTIVOS INTANGIBLES

No se registran en el ejercicio auditado

B. PASIVOS

Los documentos por pagar que son reconocidos inicialmente por su valor razonable a las fechas de su contratación, incluyendo costos de transacción que son atribuibles, posterior a su reconocimiento inicial estos pasivos financieros deberían ser medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Se reconocen las ganancias o pérdidas en el resultado del período cuando al pasivo financiero se da de baja así como a través del proceso de amortización.

Las cuentas por pagar en el ejercicio auditado se desglosan como se refiere a continuación:

EXIGIBLE A CORTO PLAZO		2.704.093,03
Proveedores Locales no relacionados	844.050,70	
Obligaciones con Instituciones Financieras	88.764,02	
Préstamos de Socios	369.639,58	
IR a Pagar del Ejercicio	344.944,95	
Otras Cuentas x Pagar Relacionadas	160.976,61	
Otras Obligaciones por Pagar No Relacionadas	393.919,60	
Participaciones Trabajadores	212.797,57	
Anticipo a clientes	289.000,00	
Provisiones	<u>0,00</u>	

13.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

13 A.- Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados Locales

El valor de \$. 844.050,70 registrado en el casillero 513 del Formulario 101 corresponde a cuentas pendientes de pago a proveedores de bienes y servicios.

Dentro de este rubro se registran los valores pendientes de pago al proveedor Agribands Purina Perú S.A. valor que se ha sugerido sea reclasificado en el presente ejercicio como proveedor del exterior.

Para registrar las obligaciones con proveedores se utilizan los códigos contables del grupo 2.1.01.03.

El sistema contable cuenta con un módulo que registra las compras registradas a cada proveedor de forma individualizada así como las cancelaciones que se efectúan y los saldos pendientes.

13 B.- Obligaciones con Instituciones Financieras

En la cuenta contable 2.1.01.04.001 corresponden a operaciones en Banco de Guayaquil que se encuentran debidamente registradas en los estados financieros.

13 C.- Préstamos de Socios

Su detalle es el siguiente:

<u>Código</u>	<u>Cuenta</u>	<u>Valor</u>
2.1.01.06.001	Carlos Reyes	123.189,83
2.1.01.06.002	Fredy Arias	123.187,62
2.1.01.06.003	Pedro Silva	123.262,13
	Total Préstamos de Socios	<u>369.639,58</u>

Estos pasivos no registran costo financiero.

13 D.- Impuesto a la Renta por Pagar

Esta obligación con la Administración Tributaria por \$. 344.944,45 se registra en la cuenta contable 2.1.01.07.02.001.

Se verificaron los valores en los respectivos mayores contables.

13 E.- Otras Cuentas por Pagar Relacionadas Locales

Corresponde a valores pendientes de pago a:

<u>Código</u>	<u>Cuenta</u>	<u>Valor</u>
2.1.01.09.091	Camaronera Reymar S.A.	85.976,61
2.1.01.09.092	Camaronera Pacifimar S.A.	75.000,00
Total Otras Cuentas por Pagar Relacionadas		160.976,61

Estos pasivos no registran costo financiero.

Se ha sugerido a la Administración se defina la forma en la que estas obligaciones serán honradas.

13 F.- Otras Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados Locales

Su desglose es el siguiente:

2.1.01.07.01	Obligaciones Corrientes con la Administración Tributaria	34.382,87
2.1.01.07.03	Obligaciones con el IESS	17.095,86
2.1.01.07.04	Por Beneficios de Ley a Empleados	95.165,82
2.1.01.07.06	Sueldos por Pagar	1.060,27
2.1.0109.013	Transportes Viviana	14.188,83
2.1.01.09.075	Cheques por Pagar	232.025,95
Total Otras Obligaciones por Pagar No Relacionadas		393.919,60

Los valores por obligaciones con la Administración Tributaria corresponden a retenciones en la fuente del impuesto a la renta, a retenciones del IVA y a Iva Cobrado. Dichos valores se liquidan en el mes subsiguiente al cual corresponden dentro de los términos que determina la ley.

Las obligaciones con el IESS, que corresponden básicamente a aportes personales y patronales igualmente se liquidan en el mes siguiente.

Como Beneficios de Ley a Empleados se registran las provisiones de fondos de reserva, provisiones de vacaciones, de XIII Sueldo y XIV Sueldo, las cuales se liquidan al efectuar los pagos en los meses correspondientes.

Los sueldos por pagar igualmente se liquidan dentro de los plazos establecidos.

Los valores pendientes de pago a Transportes Viviana se ha sugerido sea reclasificado dentro del rubro de proveedores al cual efectivamente corresponde.

El rubro Cheques por Pagar corresponde a los cheques que han sido girados pero que no se han presentado al cobro por parte de sus beneficiarios. De igual forma se ha sugerido a la Administración se efectúe una revisión de los mismos para determinar las situaciones por las cuales no han sido efectivizados.

13 G.- Participación de Trabajadores

La participación de trabajadores por \$. 212.797,57 se encuentra registrada en la cuenta contable 2.1.01.07.05.001, siendo correcto su cálculo, el mismo que se desprende la conciliación tributaria.

13 H.- Anticipos a Clientes

El valor de \$. 289.000,00 por anticipo de clientes se encuentra registrado en la cuenta contable 2.1.01.14.001 y corresponde a los valores recibidos por tal concepto, los cuales son liquidados finiquitarse la venta correspondiente.

14.- OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

14 A.- Provisión por Deshaucio

Esta provisión se establece en el valor de \$. 22.801,72 y se encuentra registrada en la cuenta contable 2.1.01.11.01.001.

En la NIC 19 se estableces los costos de servicios pasados que se reconocen conforme a determinación legal como producto de la relación laboral. Los cálculos de estas provisiones se encuentran respaldados con el estudio pertinente y justificaran en su momento el egreso de recursos para pago de obligaciones estimadas confiablemente.

14 B.- Provisión por Jubilación Patronal

Esta provisión se establece en el valor de \$. 40.713,78 y se encuentra registrada en la cuenta contable 2.1.01.14.001.

La compañía presenta los estudios actuariales correspondientes.

C.- PATRIMONIO

15.- CAPITAL SUSCRITO Y APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES

El capital de la compañía por \$. 36.000,00 se mantiene sin variación respecto al año 2013.

16.- RESERVA LEGAL Y OTRAS RESERVAS

La compañía no ha efectuado el registro de la reserva legal correspondiente a los resultados del ejercicio, particular que se ha sugerido sea regularizado en el presente año.

La reserva por valuación de activos se mantiene sin variación

D.- PÉRDIDAS Y GANANCIAS

17.- INGRESOS

Los ingresos se originan del cumplimiento del objeto social de la compañía. El valor constante en los estados financieros se deriva únicamente de la facturación de sus productos.

Los ingresos de la compañía se desglosan de la siguiente manera:

INGRESOS		717.487,12
Ventas Netas	717.487,12	
COSTO DE VENTAS		405.856,99
Costo de Ventas	<u>405.856,99</u>	
UTILIDAD OPERACIONAL		311.630,13
GASTOS GENERALES		284.069,22
Gastos de Administración y Ventas	<u>284.069,22</u>	
INGRESOS NO OPERACIONALES		3.476,19
Otros Ingresos	<u>3.476,19</u>	
UTILIDAD NETA		31.037,10

15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	4.655,57
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	1.387,45
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	27.768,99
22% IMPUESTO A LA RENTA	6.109,18
SALDO IMPUESTO CAUSADO EFECTO ANTICIPO DETERMINADO	0,00
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTO A LA RENTA	21.659,81

18.- COSTO DE VENTAS

El Costo de Ventas se registra en el estado de Resultados de la siguiente forma:

Compras Locales de Materia Prima	14.890.763,26
Importaciones de Bienes no Producidos por la Sociedad	239.014,92
Inventario Inicial de Productos en Proceso	295,00
(-) Inventario Final de Productos en Proceso	115.252,00
Gastos Imputables al Costo	3.225.750,54
Total Costo	18.471.075,72

Cada una de las partidas referidas cuenta con mayores contables que permiten identificar las transacciones que afectan a las cuentas que componen el costo.

19.- EVENTOS SUBSECUENTES

No se evidencian situaciones posteriores que ameriten ser mencionadas en el presente informe.

20.- NEGOCIO EN MARCHA

Por lo referido en el presente informe la compañía puede ser considerada como Negocio en Marcha.

21.- REQUERIMIENTOS TRIBUTARIOS

No se han presentado requerimientos tributarios en el ejercicio auditado.

22.- CUMPLIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS FORMULADAS EN INFORMES ANTERIORES

En la parte III del Informe Tributario del Año 2013 se efectuaron recomendaciones más no medidas correctivas en virtud de no haberse determinado situaciones especiales.

Las recomendaciones efectuadas han sido cumplidas a cabalidad.

23.- CUENTAS DE RESULTADOS ORIGINADAS EN TRANSACCIONES CON SOCIOS, DIRECTORES, ADMINISTRADORES Y PERSONAL DE LA EMPRESA Y COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Las operaciones con los socios determinadas en el ejercicio auditado corresponden a préstamos efectuados a la compañía que han sido debidamente revelados.

Existen operaciones con afectación al Estado de Resultados las mismas que corresponden a roles de pago, los cuales han sido registrados en las cuentas contables correspondientes.

Estas operaciones se han realizado en términos generales en condiciones similares a las realizadas con terceros.

24.- PROPIEDAD INTELECTUAL

En cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución No. 04Q.IJ.001 de la Superintendencia de Compañías respecto al cumplimiento de las Normas sobre propiedad Intelectual y Derechos de Autor la compañía justifica la propiedad del software contable.

25.- REVELACIONES

En atención a lo dispuesto en la Resolución No. 02.Q.ICI.008 publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 565 de fecha Abril 26 del 2002 se efectúan las siguientes revelaciones:

Activos y Pasivos Contingentes:- A Diciembre 31 del 2014 , no se evidencian activos ni pasivos contingentes que la Administración conozca y requieran ajustes o revelaciones en los Estados Financieros.

OPINION SOBRE EL CONTROL INTERNO

Dentro del proceso de nuestra auditoria efectuamos un análisis y evaluación del Control Interno de la compañía en la extensión considerada como suficiente para evaluar el mismo en cumplimiento a lo establecido en las Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento con el objeto de formarnos una opinión sobre los estados financieros auditados.

De acuerdo a nuestro criterio los controles internos aplicados permiten obtener una certeza razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, opinión que emitimos basados en las pruebas y evidencias obtenidas.

El control interno verificado en la compañía proporciona una seguridad razonable, no absoluta de que los activos están salvaguardados y que las transacciones contables se han efectuado de acuerdo a las normas y niveles de autorización correspondientes.

Considerando las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable, existe el riesgo implícito de situaciones no detectadas.

Nuestra opinión se refiere al control interno respecto al período auditado, no obstante por situaciones de cambio o situaciones futuras estos pueden en algún momento resultar insuficientes o inadecuados.

BALANCEADOS DEL PACIFICO S.A BALANPAC**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

ACTIVO		8.665.529,48
DISPONIBLE		77.884,64
Efectivo y equivalente de efectivo	77.884,64	
EXIGIBLE		3.659.223,73
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados Locales	2.905.336,51	
Otras Cuentas por Cobrar no relacionados locales	407.481,35	0,00
Crédito Tributario a favor de la empresa ISD	120.383,38	0,00
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	33.694,48	4.063.914,73
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	213.921,52	
Provisión Cuentas Incobrables	-21.593,51	
REALIZABLE		326.806,36
Inventario productos terminados	0,00	
Inventario suministros y materiales	665,32	
Inventario materia prima	184.650,96	
Inventario productos en proceso	115.252,00	
Mercadería en tránsito	26.238,08	
DIFERIDO		0,00
Activos pagados por anticipado	0,00	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		2.907.111,61
Inmuebles (excepto terrenos)	42.870,01	
Muebles y Enseres	3.033,64	
Maquinaria y Equipos	579.174,24	
Vehículos	46.464,73	
Depreciación Acumulada de P.P. y E	-198.831,01	
Terrenos	2.434.400,00	
Construcciones en Curso	0,00	
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		1.694.503,14
Inversiones en Subsidiarias y asociadas	1.694.503,14	

PASIVO Y PATRIMONIO

8.665.529,48

EXIGIBLE A CORTO PLAZO 2.704.093,03

Proveedores Locales no relacionados	844.050,70
Obligaciones con Instituciones Financieras	88.764,02
Préstamos de Socios	369.639,58
IR a Pagar del Ejercicio	344.944,95
Otras Cuentas x Pagar Relacionadas	160.976,61
Otras Obligaciones por Pagar No Relacionadas	393.919,60
Participaciones Trabajadores	212.797,57
Anticipo a clientes	289.000,00
Provisiones	0,00

EXIGIBLE A LARGO PLAZO 63.515,50

Provisión para Jubilación Patronal	40.713,78
Provisión para Deshaucio	22.801,72
Otras Provisiones	0,00

PASIVO DIFERIDO 0,00

Pasivos diferidos	0,00
-------------------	------

PATRIMONIO NETO 2.494.029,57

Capital Social	36.000,00
Aportes Futuras Capitalizaciones	0,00
Reserva Legal	97.888,18
Superavit por revaluacion de activos	2.360.141,39
Resultados Acumulados NIIF	0,00

RESULTADOS 3.403.891,38

Utilidad de Ejercicios Anteriores	936.462,79
Superavit por revaluacion de inversiones	1.693.553,14
Utilidad del Ejercicio	773.875,45

DIFERENCIA 0,00

BALANCEADOS DEL PACIFICO S.A BALANPAC**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**

ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DEL 2014

INGRESOS		717.487,12
Ventas Netas	717.487,12	
COSTO DE VENTAS		405.856,99
Costo de Ventas	<u>405.856,99</u>	
UTILIDAD OPERACIONAL		311.630,13
GASTOS GENERALES		284.069,22
Gastos de Administración y Ventas	<u>284.069,22</u>	
INGRESOS NO OPERACIONALES		3.476,19
Otros Ingresos	<u>3.476,19</u>	
UTILIDAD NETA		<u>31.037,10</u>
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES		4.655,57
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES		1.387,45
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		<u>27.768,99</u>
22% IMPUESTO A LA RENTA		6.109,18
SALDO IMPUESTO CAUSADO EFECTO ANTICIPO DETERMINADO		0,00
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>21.659,81</u>

BALANCEADOS DEL PACIFICO S.A BALANPAC**ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS**

ACTIVO	2013	%	2014	%	Variación
DISPONIBLE	106.492,61	100,00%	77.884,64	100,00%	-26,86%
Efectivo y equivalente de efectivo	106.492,61	100,00%	77.884,64	100,00%	-26,86%
EXIGIBLE	2.931.000,65	100,00%	3.659.223,73	100,00%	24,85%
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados Locales	1.354.846,64	46,22%	2.905.336,51	79,40%	114,44%
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados Locales	0,00	0,00%	0,00	0,00%	100,00%
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionados locales	1.389.267,25	47,40%	407.481,35	11,14%	-70,67%
Provision por cuentas incobrables	-21.593,51	-0,74%	-21.593,51	-0,59%	0,00%
Crédito Tributario a favor de la empresa ISD	0,00	0,00%	120.383,38	3,29%	0,00%
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	48.132,43	1,64%	33.694,48	0,92%	-30,00%
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	151.702,53	5,18%	213.921,52	5,85%	41,01%
Otros Activos Corrientes	8.645,31	0,29%	0,00	0,00%	-100,00%
REALIZABLE	687.396,65	100,00%	326.806,36	100,00%	-52,46%
Inventario productos terminados	301.541,79	43,87%	0,00	0,00%	-100,00%
Inventario suministros y materiales	367,14	0,05%	665,32	0,20%	81,22%
Inventario materia prima	0,00	0,00%	184.650,96	56,50%	100,00%
Inventario productos en proceso	295.340,00	42,97%	115.252,00	35,27%	-60,98%
Mercadería en tránsito	90.147,72	13,11%	26.238,08	8,03%	-70,89%
DIFERIDO	16.219,85	100,00%	0,00	100,00%	-100,00%
Activos pagados por anticipado	16.219,85	2,36%	0,00	0,00%	-100,00%
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2.953.737,51	100,00%	3.105.942,62	100,00%	5,15%
Inmuebles (excepto terrenos)	42.870,01	1,45%	42.870,01	1,38%	0,00%
Muebles y Enseres	75.722,13	2,56%	3.033,64	0,10%	-95,99%
Maquinaria y Equipos	346.010,61	11,71%	579.174,24	18,65%	67,39%
Equipos de Computación y Software	12.572,63	0,43%	0,00	0,00%	-100,00%
Vehículos	41.212,13	1,40%	46.464,73	1,50%	12,75%
Terrenos	2.434.400,00	82,42%	2.434.400,00	78,38%	0,00%
Otros Activos no corrientes	950,00	0,03%	0,00	0,00%	-100,00%
DEPRECIACIONES	-143.046,02	100,00%	-198.831,01	100,00%	39,00%
Depreciación Acumulada de P.,P. y E.	-143.046,02	100,00%	-198.831,01	100,00%	39,00%
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	950,00	100,00%	1.694.503,14	100,00%	178268,75%
Inversiones en Subsidiarias y asociadas	950,00	100,00%	1.694.503,14	100,00%	178268,75%
TOTAL ACTIVO	<u>6.552.751,25</u>		<u>8.665.529,48</u>		

PASIVO Y PATRIMONIO	2013	%	2014	%	Variación
EXIGIBLE CORTO PLAZO	2.690.504,91	100,00%	2.704.093,03	100,00%	0,51%
Proveedores Locales no Relacionados	1.148.885,09	42,70%	844.050,70	31,21%	-26,53%
Proveedores del Exterior no Relacionados	0,00	0,00%	0,00	0,00%	100,00%
Obligaciones con Instituciones Financieras	182.275,99	6,77%	88.764,02	3,28%	-51,30%
Préstamos de Socios	0,00	0,00%	369.639,58	13,67%	100,00%
Obligaciones con la Administración Tributaria	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
IR a Pagar del Ejercicio	132.042,37	4,91%	344.944,95	12,76%	161,24%
Otras Cuentas x Pagar Relacionadas	0,00	0,00%	160.976,61	5,95%	100,00%
Otras Obligaciones por Pagar No Relacionadas	1.079.765,27	40,13%	393.919,60	14,57%	100,00%
Participaciones Trabajadores	79.631,04	2,96%	212.797,57	7,87%	167,23%
Anticipo a clientes	0,00	0,00%	289.000,00	10,69%	100,00%
Provisiones	67.905,15	2,52%	0,00	0,00%	-100,00%
PASIVO LARGO PLAZO	430.803,98	100,00%	63.515,50	100,00%	-85,26%
Préstamos accionistas locales	212.000,00	49,21%	0,00	0,00%	-100,00%
Obligaciones Bancarias	184.790,30	42,89%	0,00	0,00%	-100,00%
Provisión para Jubilación Patronal	21.823,89	0,00%	40.713,78	64,10%	100,00%
Provisión para Deshaucio	12.189,79	2,83%	22.801,72	35,90%	100,00%
Otras Provisiones	0,00	0,00%	0,00	0,00%	100,00%
PATRIMONIO NETO	3.430.492,36	100,00%	5.897.920,95	100,00%	71,93%
Capital Social	36.000,00	1,05%	36.000,00	0,61%	0,00%
Reserva Legal	97.888,18	2,85%	97.888,18	1,66%	0,00%
Superavit por revaluación de activos	2.360.141,39	68,80%	2.360.141,39	40,02%	0,00%
Aportes Futuras Capitalizaciones	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Resultados Acumulados NIIF	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Utilidad de Ejercicios Anteriores	617.262,63	0,00%	936.462,79	15,88%	0,00%
Superavit por revaluación de inversiones	0,00	9,30%	1.693.553,14	28,71%	430,56%
Perdida del ejercicio	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Utilidad del Ejercicio	319.200,16	9,30%	773.875,45	13,12%	142,44%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	6.551.801,25		8.665.529,48		
	950,00		0,00		

BALANCEADOS DEL PACIFICO S.A BALANPAC**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	RESERVA VALUACION	RESULTADOS EJ.ANTER.	RESULTADO EJERCICIO	TOTAL
Patrimonio a Enero 01-2014	36.000,00	97.888,18	0,00	2.360.141,39	617.262,63	0,00	3.111.292,20
Resultados Ejercicio 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	2.012.753,30	773.875,45	2.786.628,75
Patrimonio a Dic. 31- 2014	36.000,00	97.888,18	0,00	2.360.141,39	2.630.015,93	773.875,45	5.897.920,95

BALANCEADOS DEL PACIFICO S.A BALANPAC**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO	
Resultados	2.148.228,43
Depreciaciones	55.784,99
Superavit por revaluacion de activos	0,00
Utilidades No Distribuidas	319.200,16
Aporte de Socios para Futuras Capitalizaciones	0,00
Otras Reservas	0,00
Superavit por revaluacion de inversiones	-1.694.503,14
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Exigible	-728.223,08
Realizable	360.590,29
Pagos Anticipados	0,00
FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN	461.077,65
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	
Activo Fijo	-152.205,11
Activo No Corriente	0,00
Activo Diferido	16.219,85
EFFECTIVO NETO POR INVERSION	-135.985,26
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES FINANCIERAS	
Exigible a Corto Plazo	13.588,12
Exigible Diferido	0,00
Exigible a Largo Plazo	-367.288,48
EFFECTIVO NETO POR FINANCIAMIENTO	-353.700,36
CAJA DISPONIBLE AL FINAL	
TOTAL DE MOVIMIENTO	-28.607,97
CONCILIACION	
Caja y Bancos al Final	77.884,64
Caja y Bancos al Inicio	106.492,61
	28.607,97
DIFERENCIA	0,00