

## **INFORME PREPARADO DE ACUERDO A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF).**

A los Accionistas de:

Balanceados del Pacifico S.A Balanpac

Machala, Abril 10 del de 2013

De acuerdo a su requerimiento y para cumplir lo dispuesto a la Resolución de la Superintendencia de Compañías, N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial N° 498 del 31 de diciembre de 2008, l cual establece que deben aplicar de manera obligatoria las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) como parte del tercer grupo de implementación, previamente elaborado bajo Normas Ecuatorianas de Contabilidad. La elaboración de este estado financiero es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

De acuerdo con las notas explicativas de las políticas contables aplicadas para asegurar el cumplimiento de las revelaciones de dichas normas.

Este documento se emite exclusivamente para información y uso de los Miembros del Directorio, Accionistas y Administración de Balanceados del Pacifico S.A Balanpac, con los alcances y propósitos descritos anteriormente.

Balanceados del Pacifico S.A Balanpac

### **NOTA 1 – OPERACIONES**

Balanceados del Pacifico S.A Balanpac, se constituyó el 30 de Noviembre del 2005 y su actividad principal es la comercialización de Balanceado para Camarón. Cuyos accionistas son los señores Pedro Fernando Silva Duran, Carlos Efrain Reyes Sotomayor, Fredy Fernando Arias Aguilar.

En el año 2012, las ventas netas fueron las esperadas al término del periodo.

### **NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

El Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 fue previamente elaborado Normas Internacionales de Información Financiera en cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución de la Superintendencia de Compañías, N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial N° 498 del 31 de diciembre de 2008, la cual establece, entre otros temas, que: a) a partir del 1 de enero de 2011 las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$4'000.000 al 31 de diciembre de 2007, entre otros grupos de compañías, deben aplicar de manera obligatoria las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB),

b) se establece el año 2010 como periodo de transición; para tal efecto este segundo grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2011 y, c) se deberá elaborar la conciliación del patrimonio neto reportado bajo NEC al patrimonio bajo NIIF, al 1 de enero del periodo de transición.

Las Normas vigentes a la fecha de elaboración de este Estado de Situación financiera son las NIIF de la 1 a la 8, las NIC de la 1 a la 41 vigentes, las Interpretaciones SIC de la 1 a la 32 vigentes y los pronunciamientos del 1 al 17 vigentes del actual Comité de Interpretaciones (IFRIC).

En consecuencia, el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2012 ha sido elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales establecen el principio del costo histórico. Exigen el uso de ciertas estimaciones y criterios contables. También exigen a la Administración, que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía.

Para elaborar el estado de situación financiera antes mencionado, se han aplicado todas las excepciones obligatorias y algunas de exenciones optativas a la aplicación retroactiva mencionada en la NIIF 1.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas al estado de situación al 31 de diciembre de 2012 están expresadas en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

**a) políticas contables**

Como resultado de la adopción, la empresa valora los inventarios cuando lo hubo a valor razonable, se deberán considerar las recomendaciones incluidas en este informe.

**b) Juicios y estimaciones contables.**

Juicios:

En el proceso de aplicar contables de la Compañía, la Administración ha realizado juicios de valor, los cuales sustentan algunas estimaciones registradas en los estados financieros.

Los estimados y criterios contables usados en la preparación de los estados financieros son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes podrían diferir de los respectivos resultados reales. Sin embargo, en opinión de la Administración, las estimaciones y supuestos aplicados por la Compañía no tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en corto plazo.

La Gerencia ha ejercido su juicio crítico al aplicar las políticas contables en la preparación de los estados financieros adjuntos.

**c) Valuación de los inventarios**

Los inventarios se presentan considerando lo dispuesto en la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas NIIF PYMES sección No. 13 Inventarios, y se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición.

**d) Propiedad Planta y Equipo.**

Los activos están presentados considerando lo dispuesto en la Norma Internacional de Información financiera para pequeñas y medianas empresas No. 17 Propiedad Planta y Equipo.

La depreciación de los activos ha sido calculada sobre los valores originales de adquisición sobre la base del método de línea recta en función de la vida útil estimada.

**e) ACTIVO**

Las cuentas de activo han sido clasificadas tomando en consideración lo establecido en la Norma Internacional de Información Financiera No. 3.

Este grupo está integrado por los subgrupos de efectivo y equivalente del efectivo (Activo disponible), Activo Financieros 8 activo exigible) e inventarios (activo razonable), el desglose de estas cuentas consta en forma detallada en los Balances Analíticos al 31 de Diciembre del 2012

**NOTA 3 – Efectivo o equivalente de efectivo**

Consiste en los saldos en efectivo (caja chica, Bancos e inventarios temporales) que dispone la compañía.

Al 31 de Diciembre de 2012 el rubro efectivo y equivalente de efectivo tiene un saldo de 23.699.46.

La cuenta caja ventas corresponde a la caja en la diariamente se contabilizan las ventas efectuadas y cobradas de efectivo, cheques y tarjetas de crédito. Los valores ingresados en esta caja se liquidan al día siguiente cuando se efectúan los depósitos.

La cuentas bancarias se concilian en forma mensual,

**NOTA 4 – Activos financieros**

Clientes

1.729.054,37

La cuenta contable de Clientes está conformada por el rubro de \$. 1.729.054,37.

Impuesto a la Renta a Favor	122.554,97
-----------------------------	------------

El valor de \$. 122.554,97 registrado como Impuesto a la Renta a Favor corresponde a valores por retenciones en la fuente recibidas por \$. 113.266,56 y a Crédito Tributario por Impuesto a la Renta por \$. 9.288,41.

Anticipos a Empleados	7.768,35
-----------------------	----------

El valor de \$. 7.768,35 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 2012.

Otras Cuentas por Cobrar	539.500,00
--------------------------	------------

El valor de \$. 539.500,00 registrado como Otras Cuentas por Cobrar corresponde a valores pendientes de cobro a la compañía Mandasacorp. Según lo referido por la administración estas cuentas están siendo abonadas a partir del año 2013 y serán finiquitadas antes del cierre del presente ejercicio económico.

#### **NOTA 5 – Inventarios**

Inventario de Productos en Proceso	263.582,36
Inventario de Productos Terminados	309.275,13

Corresponde a los inventarios a valor razonable considerados al final del periodo.

#### **f) PASIVO**

Para la clasificación del pasivo la compañía ha observado lo estipulado en la Norma de Información Financiera sección No. 3 Estado de situación financiera.

#### **NOTA 6 – Pasivo corriente**

Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados del Exterior 925.100,87

El valor más representativo dentro del Pasivo Corriente por \$. 925.100,87 corresponde a Agribrands, principal proveedor de la compañía.

Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados Locales 33.354,33

El valor de \$. 33.354,33 corresponde a varios proveedores locales cuyos documentos de igual forma fueron a verificados.

Otras Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados Locales 930.589,64

El valor de \$. 930.589,64 corresponde a cuentas por pagar por transporte, trámites de nacionalización, cheques girados y no cobrados, obligaciones corrientes con el Seguro Social.

Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio 116.420,36  
Participación del Trabajadores del Ejercicio 75.715,44

Los valores de \$. 116.420,36 y \$. 75.715,44 corresponden al Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio y a la Participación de Trabajadores según la conciliación tributaria.

#### **NOTA 7 – Pasivo no corriente**

Provisión para Jubilacion Patronal 4.671,97  
Provisiones para Deshaucio 2.251,11

Las obligaciones registradas corresponden a los cálculos actuariales.

#### **g) PATRIMONIO**

Las cuentas que conforman el patrimonio son las siguientes.

Capital Social 36.000,00

**Capital Social** – El capital social está constituido por 36.000 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00 cada una y a esa fecha están totalmente pagadas.

En el periodo 2012 se registró un aumento de capital el mismo que se encuentra inscrito y cumplió con todas las formalidades de ley

Reserva Legal 97.888,18

**Reserva Legal** –La ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal para las sociedades anónimas y el 5% para las compañías limitadas hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social.

Aportes para Futuras Capitalizaciones 112.995,09

Corresponde a aportes que realizaron los socios para futuras capitalizaciones

Valuación de Activos Fijos 2.360.141,39

Este Rubro corresponde a la valuación de los Activos Fijos

Utilidades no Distribuidas de Ejercicios Anteriores 617.262,63

**Utilidades no Distribuidas de Ejercicios Anteriores** – Corresponde a la utilidades no distribuidas de ejercicios anteriores.

**Ganancia del Ejercicio** – La empresa durante el presente periodo genero una utilidad neta

Ganancia del ejercicio 281.370,41

Corresponde a las utilidades netas del ejercicio

Siendo los aspectos más relevantes del ejercicio por aclarar y explicar de manera razonable.