

**BALSAS, EXPORTACIONES Y SERVICIOS DEL PACIFICO BALEYSPAC
CIA. LTDA.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

BALEYPAC CIA. LTDA es una compañía limitada radicada en el cantón Santo Domingo Ecuador, con RUC 1791314336001, con domicilio ubicado en la Parroquia Luz de América.

OBJETO SOCIAL: Su actividad principal: Comercialización, Exportación de productos agrícolas en estado natural o elaborado.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

3. BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB. Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

4. MONEDA FUNCIONAL

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

5. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

6. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2014, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

6.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de adquisición.

6.2 Activos Financieros

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Incluye cuentas por cobrar a clientes y a personal relacionado con la compañía, son cuentas que revelan riesgo de incobrabilidad por lo que se debe provisionar esos montos incobrables.

6.3 Servicios y otros pagos Anticipados

En estas cuentas se registraran los anticipos a proveedores y pagos anticipados por servicios que se devengarán a futuro, en un periodo no mayor a un año.

6.4 Activos por impuestos corrientes

Se registra el crédito tributario de IVA, así como también las retenciones efectuadas por nuestros clientes y el Anticipo del impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal.

6.5 Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

6.5 Cuentas y Documentos por pagar

Las cuentas a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la actividad empresarial.

6.6 Otras obligaciones corrientes

Son obligaciones que deben ser cancelados a la administración tributaria (SRI), así como a la seguridad social (IESS).

6.7 Cuentas por pagar relacionadas

Son obligaciones por pagar a los socios de la empresa, para un periodo mayor a un año por lo cual se la registra en una cuenta de pasivo no corriente.

6.8 Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

6.9 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se ha prestado el servicio y ha quedado en completa satisfacción. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

PRESENTACIÓN DE CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS

La compañía presentará el conjunto completo de estados financieros que incluirá lo siguiente:

- a) Un estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa.
- b) Un estado del resultado para el periodo sobre el que se informa que muestre todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas durante el periodo incluyendo las partidas reconocidas al determinar el resultado.
- c) Un estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
- d) Un estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
- e) Notas, que incluyan un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

El conjunto completo de estados financieros de la compañía se presentará cada uno de ellos con el mismo nivel de importancia.

7. NOTAS EXPLICATIVAS

BALYSPAC

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

6 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica	-	-
	Caja General	4,570.19	-
	Subtotal Caja	4,570.19	-
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pichincha Cta. Corriente		
	Banco Pacífico Cta. Corriente 07489269		8,224.00
	Subtotal Bancos e Inversiones	-	8,224.00
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	4,570.19	8,224.00

7 10102 ACTIVOS FINANCIEROS dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	-	-
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	104,661.24	31,514.98
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas		
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	49,776.95	-
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	154,438.19	31,514.98

7 1010209 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(204.55)	(204.55)
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(204.55)	(204.55)

8 10103 INVENTARIOS dic-13 dic-14

COSTO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
510108	1010301	Inventario de Materia Prima	-	5,575.26
510110	1010302	Inventario de Productos en Proceso	-	100,865.66
	1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción	-	-
510112	1010305	Inv. De productos terminados, y mercadería en almacén-producidos por la Compañía.	-	-
510104	1010306	Inv. De producto, terminado, y mercadería en almacén-comprados a terceros	110,925.33	154,856.68
	1010307	Mercaderías en Tránsito	-	-
	1010308	Obras en construcción	-	-
	1010309	Obras terminadas	-	-
	1010310	Materiales o bienes para la construcción	-	-
	1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios	-	-
	1010312	Otros Inventarios	-	-
	10103	TOTAL INVENTARIOS	110,925.33	261,297.60

8 1010313 PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS dic-13 dic-14

9 10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010401	Seguros pagados por anticipado	-	-
1010402	Arriendo pagado por anticipado	-	-
1010403	Anticipo a Proveedores	-	42,525.15
1010404	Otros anticipos entregados	-	600.00
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-	43,125.15

10 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	-	41,854.36
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	-	-
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	3,230.15	3,528.12
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	-	-
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3,230.15	45,382.48

CONSTRUCCIONES EN PROCESO

dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10107	Construcciones en Proceso	-	-
10107	TOTAL ACTIVOS CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-	-

11 10108 OTROS ACTIVOS CORRIENTES dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10108	Otros Activos Corrientes	-	-
10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-	-

12 10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020101	Terrenos	38,600.00	-	38,600.00
1020102	Edificios	81,700.42	703.72	82,404.14
1020103	Construcción en Curso	-	25,222.51	25,222.51
1020104	Instalaciones	-	-	-
1020105	Muebles y Enseres	10,695.34	(465.80)	10,229.54
1020106	Máquinas y Equipos	69,553.10	20,784.83	90,337.93
1020108	Equipo de Computación	3,339.90	419.65	3,759.55
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	56,548.92	-	56,548.92
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	-	1,008.00	1,008.00
1020111	Repuestos y Herramientas	-	-	-
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	260,437.68	47,672.91	308,110.59
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(107,088.47)	-	(115,466.16)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
	Total Depreciación Acumulada	(107,088.47)	-	(115,466.16)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	153,349.21	47,672.91	192,644.43

PASIVO CORRIENTE

17 20103 **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR** dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	95,921.74	202,887.13
2010302	Proveedores del Exterior		
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	95,921.74	202,887.13

20 20107 **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES** dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	480.01	28,417.47
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar		
2010703	Obligaciones con el IESS		9,862.40
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados		
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio		1,556.90
2010706	Dividendos por pagar		
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	480.01	39,836.77

21 20108 **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS** dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas por pagar relacionadas	11,474.79	12,515.01
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas		
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	11,474.79	12,515.01

25 20113 **OTROS PASIVOS CORRIENTES** dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar		1,869.86
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	1,869.86

35 301 **CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO** dic-13 dic-14

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado		
	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	39,440.00	39,440.00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	39,440.00	39,440.00

36 302 **APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES** dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Aportes futuras capitalizaciones	101,561.05	101,561.05
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	101,561.05	101,561.05

37 **RESERVAS**

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	306.35	306.35
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	12,147.80	12,147.80
304	TOTAL RESERVAS	12,454.15	12,454.15

39 **RESULTADOS ACUMULADOS**

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	125,405.68	125,405.68
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		(4,244.42)
30601	Resultados acumulados por adopción NIIF	43,815.52	43,815.52
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	169,221.20	164,976.78

40 **307 RESULTADOS DEL EJERCICIO**

dic-13

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo		6,443.34
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	(4,244.42)	
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	(4,244.42)	6,443.34

41 **41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	95,059.58	270,524.34
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	95,059.58	270,524.34

43 **51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION**

dic-13

dic-14

ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía		110,925.33
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.		256,913.04
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía		
	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía		(154,856.68)
		(+) Transporte en Importaciones de bienes no producidos por la Compañía		-
		(+) Otros gastos en compras netas no producidos por la Compañía		-
		MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
	510105	(+) Inventario inicial de materias primas	-	-
	510106	(+) Compras netas locales de materia prima	-	-
	510107	(+) Importaciones de materia prima	-	-
	510108	(-) Inventario final de materia prima	-	(5,575.26)
	510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso	-	-
	510110	(-) Inventario final de productos en proceso	-	(100,865.66)
	510111	(+) Inventario inicial productos terminados	185,788.71	-
	510112	(-) Inventario final de productos terminados	(110,925.33)	-
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	74,863.38	106,540.77

44 **5201 GASTOS DE VENTA**

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		9,639.46
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		105.05
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones		3,196.59
520108	Mantenimiento y reparaciones		20,322.06
520115	Transporte		646.80
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		
520117	Gastos de viaje		
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		11,572.23
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		1,057.36
520121	Depreciaciones:		
52012101	Propiedades, planta y equipo		7,588.87
520128	Otros gastos	24,440.62	73,850.80
	Subtotal Gastos de Venta	24,440.62	127,979.22

45 **5202 GASTOS DE ADMINISTRACION**

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		849.30
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones		525.88
520204	Gasto planes de beneficios a empleados		
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		5,362.25
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520208	Mantenimiento y reparaciones		2,913.10
520209	Arrendamiento operativo		
520210	Comisiones		
520212	Combustibles		581.70
520213	Lubricantes		505.54
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
520215	Transporte		1,914.69
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		
520217	Gastos de viaje		
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		2,596.93
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520220	Impuestos, Contribuciones y otros		2,073.44
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo		1,268.81
520228	Otros gastos		1,997.13
	Subtotal Gastos de Administración		20,588.77
	Total Gastos de Venta y Administrativos	24,440.62	148,567.99

46 5203 **GASTOS FINANCIEROS** dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses		285.68
520302	Comisiones	0.00	
5203	Total Gastos Financieros	-	285.68

47 5204 **OTROS GASTOS** dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520401	Perdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras		4,722.39
520402	Otros Gastos		4,722.39
	TOTAL OTROS GASTOS	-	4,722.39

NOTA:

48 **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA** dic-13 dic-14

Casillero Super	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	(4,244.42)	10,407.51
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-	(1,556.90)
	804	(-)100% Dividendos Exentos	-	-
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas	-	-
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	765.46	2,091.52
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) ----->	(3,478.96)	10,942.13
63	839	Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	-	(2,407.27)
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	(4,244.42)	6,443.34
65		(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
66		(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	(4,244.42)	6,443.34

50 **IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR** dic-13 dic-14

Se refiere al siguiente detalle:

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
839	Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	-	2,407.27
841-845	(-) Anticipo del Impuesto a la Renta: pagado en el año corriente	-	(2,338.94)
846	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fiscal		(2,705.24)
850	(-) Crédito tributario de años anteriores		(3,230.15)
	(+) Saldo pendiente de pago		2,338.94
855	Impuesto a pagar	-	-
856	Saldo a Favor	-	(3,528.12)


Ing. Gloria Martínez G.
Gerente General


Contadora General