



## **BALANCEADO DEL PACIFICO BAPACIF S.A.**

ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS

EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

CON EL INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE



## INFORME DEL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas:

**BALANCEADOS DEL PACIFICO BAPACIF S.A.**

Guayaquil-Ecuador

### Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **BALANCEADOS DEL PACIFICO BAPACIF S.A.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del año 2018, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **BALANCEADOS DEL PACIFICO BAPACIF S.A.** al 31 de diciembre del 2018, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

### Fundamento de la opinión

1. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad de las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección de *Responsabilidades del auditor* en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Sociedad de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética de IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

### Responsabilidad de la Administración con relación a los estados financieros:

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.
3. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la Compañía en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.



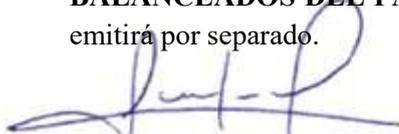
4. La Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Empresa.

Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros (Ver Anexo 1)

5. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza de que una auditoría realizada con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Informe sobre otros requerimientos legales y requerimientos

6. Nuestro informe, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **BALANCEADOS DEL PACIFICO BAPACIF S.A.** al 31 de diciembre del 2018, se emitirá por separado.



Jaime Eduardo Castillo Maridueña  
ING. COM. C.P.  
AUDITOR EXTERNO  
No. S. - S - RNAE - 1300

**Ing. C.P.A. Jaime Eduardo Castillo Maridueña**  
**RUC # 0924613144001**  
**REG.NAC No SC-RNAE-No 1300**



Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Como parte de una auditoría a los estados financieros de **BALANCEADOS DEL PACIFICO BAPACIF S.A.** de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre la adecuación de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada.
- Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la sociedad deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo razonable.
- Comunicamos a la Administración de la compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría según la planificación y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.
- También proporcionamos a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración que hemos cumplido con los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia, y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra



independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas. Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Administración de la Compañía, determinamos las que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, las cuestiones, clave de la auditoría.

- Describimos esas cuestiones en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinamos que una cuestión no se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.

**BALANCEADOS DEL PACIFICO BAPACIF S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
**(Expresados en dólares)**

	2018	2017
<b>ACTIVOS</b>		
<b>Activos corrientes</b>		
Efectivo y equivalentes al efectivo	587,243	31,029
Cuentas y documentos por cobrar comerciales	2,687,737	2,683,659
Otras cuentas por cobrar y otros	-	69,513
Activos por impuestos corrientes	106,648	29,865
Inventario producto terminado almacén.	-	54,205
Gastos pagados por anticipado	6,017	-
Otros activos corrientes	27,854	-
Total de activos corrientes	3,415,499	2,868,271
Total activos	3,415,499	2,868,271
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		
<b>Pasivos corrientes</b>		
Cuentas por pagar comerciales	2,282,235	2,590,626
Obligaciones por beneficios a empleados	6,308	66,286
Pasivos por impuestos corrientes	359,450	4,879
Otros pasivos financieros	8,747	76,883
Total pasivos corrientes	2,656,740	2,738,674
<b>Pasivos no corrientes</b>		
Cuentas por pagar comerciales	-	-
Obligaciones por beneficios a empleados	-	580
Total pasivos no corrientes	-	580
Total pasivos	2,656,740	2,739,254
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital social	800	800
Resultados acumulados	128,217	-
Utilidad del ejercicio	629,742	128,217
Total patrimonio	758,758	129,017
Total pasivos y patrimonio	3,415,499	2,868,271

  
**CEDENO ESCOBAR INDIRA MAGALY**  
**Representante Legal**

  
**FELIPE JAVIER MUJICA**  
**Contador General**

**BALANCEADOS DEL PACIFICO BAPACIF S.A.**  
**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
**(Expresados en dólares)**

	<b>2018</b>	<b>2,017</b>
Ventas netas	10,733,349	2,791,649
<b>(-)Costo de ventas</b>	<b>(9,517,551)</b>	<b>(2,528,622)</b>
Utilidad Bruta	<u>1,215,798</u>	<u>263,027</u>
 <b>Gastos</b>		
Total gastos	226,207	68,524
 <b>Utilidad del ejercicio antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta</b>	 <b>989,592</b>	 <b>194,503</b>

  
\_\_\_\_\_  
CEDEÑO ESCOBAR INDIRA MAGALY  
Representante Legal

  
\_\_\_\_\_  
FELIPE JAVIER MUJICA  
Contador General

**BALANCEADOS DEL PACIFICO BAPACIF S.A.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

**(Expresados en dólares)**

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Utilidad neta ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldos al 1 de enero del 2017	800	-			800
Reserva legal		-			-
Resultados acumulados			128,217	-	128,217
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2017</b>	<b>800</b>	<b>-</b>	<b>128,217</b>	<b>-</b>	<b>129,017</b>
Reserva legal					
Resultados acumulados			128,217	629,742	
Utilidad neta ejercicio 2018				-	-
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2018</b>	<b>800</b>	<b>-</b>	<b>128,217</b>	<b>629,742</b>	<b>758,758</b>

  
\_\_\_\_\_  
CEDEÑO ESCOBAR INDIRA MAGALY  
Representante Legal

  
\_\_\_\_\_  
FELIPE JAVIER MUJICA  
Contador General

**BALANCEADOS DEL PACIFICO BAPACIF S.A**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
**(Expresados en dólares)**

	2018	2017
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Efectivo recibido de clientes	10,756,146.01	8,612.54
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-10,199,932.05	-87,902.10
	<hr/>	<hr/>
Efectivo neto (utilizado) en actividades de operación	556,213.96	-79,289.56
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Adquisiciones de Propiedades , Planta y equipo	-	-
	<hr/>	<hr/>
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión	-	-
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Otras salidas de efectivos	-	-66,285.05
	<hr/>	<hr/>
Efectivo neto (utilizado) en actividades de financiamiento	-	-66,285.05
(Diminution) neta en efectivo	556,213.96	-145,574.61
Efectivo en caja y banco al inicio del año	31,028.69	176,603.30
Efectivo en caja y banco al final del año	<u>587,242.65</u>	<u>31,028.69</u>


---

**CEDENO ESCOBAR INDIRA MAGALY**  
**Gerente General**


---

**FELIPE JAVIER MUJICA**  
**Contador General**

**BALANCEADOS DEL PACIFICO BAPACIF S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

**1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA:**

**BALANCEADOS DEL PACIFICO BAPACIF S.A.** es una sociedad anónima constituida en la ciudad de samborondon, provincia del Guayas el 24 de Agosto del 2017 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 29 agosto del 2017. La compañía desarrolla sus actividades en el cantón samborondon, edificio xima, piso 4 oficina 421 km0.5. Mantiene asignado por el Servicio Rentas Internas, el Registro Único de Contribuyentes No. 0993046590001.

Su objeto social es venta al por mayor y menor de balanceado.

La empresa cuenta con dos ejecutivos en la parte directiva y uno en la parte administrativa.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, han sido aprobados por la Administración de la Compañía y luego serán puestos en consideración a la Junta General Ordinaria de Accionistas que se realizará dentro del plazo de la ley.

**2. BASES DE ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Empresas (PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

a) Base de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

b) Moneda

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda del entorno económico principal en que la entidad opera.

c) Instrumentos financieros

Un instrumento financiera es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una Compañía y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

El efectivo y las cuentas por cobrar comerciales representan los activos financieros de la Compañía.

La mayoría de los servicios que brinda la Compañía, se realizan con condiciones de créditos normales, y los valores de los deudores comerciales no tienen intereses. Al

final de cada periodo, la Compañía revisa las cuentas por cobrar comerciales para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

Las cuentas por pagar comerciales representan los pasivos financieros de la Compañía. Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses.

d) Activo por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes representan créditos que van hacer compensados mensualmente, o utilizados anualmente para liquidar el impuesto a la renta a pagar de la Compañía.

e) Propiedades, plantas y equipos

Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo histórico menos la depreciación acumulada.

Las depreciaciones se registran en los estados de resultados del año, aplican el método de línea recta considerando como la base útil estimada de estos activos.

Los años de vida útil de los activos son los siguientes:

**Activos**

Maquinaria, equipo e instalaciones	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de computación	3 años

f) Reserva legal

La Ley de Compañías establece para las sociedades anónimas, destinar un porcentaje no menor al 10% de las utilidades liquidadas que resulten en cada ejercicio, para formar un fondo de reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social.

g) Impuestos a renta

La Ley Orgánica de Régimen Interno y su reglamento establece como, tarifa de impuesto a la renta para sociedades, el 25%. No obstante, la tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades más tres puntos porcentuales cuando la sociedad tenga accionistas extranjeros que estén establecidos o amparados en paraísos fiscales, jurisdicciones de menor imposición o regímenes fiscales preferentes igual o mayor al 50% del capital social, si la mencionada participación fuera inferior al 50%, la tarifa correspondiente a sociedades más tres puntos porcentuales aplicara sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación.

El impuesto a la renta causado o anticipo determinado, cual fuese mayor, es cargado en los resultados del año en que es devengado, con base al método del impuesto a pagar.

h) Participación de trabajadores

De acuerdo con lo establecido en el Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores el 15% de las utilidades liquidas. Este beneficio social es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio en que es devengado.

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el efectivo corresponde principalmente a Bancos por \$ **587.242,65** y \$ **31.028,69** respectivamente.

**4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de las cuentas y documentos por cobrar está compuesto de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas por cobrar (1)	<u>2,687,737</u>	<u>2,683,659</u>
	<u><b>2,687,737</b></u>	<u><b>2,683,659</b></u>

(1) Al 31 de diciembre del 2018, la estimación de cuentas incobrables corresponden al 1% de las cuentas por cobrar.

**5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de activos por impuestos corriente representa totalmente, el crédito tributario por el Impuesto al Valor Agregado (IVA) e Impuesto a la Renta.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Crédito tributario (ISD)	106,648	-
Crédito tributario (IVA)	-	1,112
Crédito tributario Impuesto Renta	-	28,752
	<u><b>106,648</b></u>	<u><b>29,865</b></u>

**6. INVENTARIO Y SUMINISTRO PRODUCTO TERMINADO ALMACÉN**

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo del inventario y el producto terminado en almacén, está conformado de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Inventario producto terminado almacén	<u>-</u>	<u><b>54,205</b></u>

## 7. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS NETO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el movimiento de las propiedades no registradas adquisiciones en el transcurso del periodo fiscal.

## 8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de las cuentas y documentos por pagar se compone de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas y documentos por pagar	2,282,235	2,590,626
	<u>2,282,235</u>	<u>2,590,626</u>

## 9. GASTOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de los gastos acumulados se compone de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	148,379	29,175
	<u>148,379</u>	<u>29,175</u>

## 10. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

De acuerdo a la normativa vigente, la tarifa para las sociedades por impuesto a la renta corriente es 25% pero, al tener la condición de pequeña empresa, la Compañía, tendrá la reducción de tres puntos porcentuales en la tarifa determinada de impuesto a la renta.

A pesar de esto, la Compañía, al registrar un impuesto causado, atribuible al ejercicio fiscal 2018, menor al anticipo determinado, tendrá que considerar a este último como pago definitivo del Impuesto a la renta (impuesto mínimo).

El impuesto a la renta de los años 2018 y 2017 fueron establecidos y liquidados de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impuesto a la renta causado	211,171	37,111
Menos: Retenciones en la fuente : -	106,648	26,788
Saldo a Favor del contribuyente	<u>104,523</u>	<u>10,322</u>

## 11. PATRIMONIO

### Capital social

El capital suscrito y pagado de la Compañía, es de \$ 800.00 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1.00 cada una.

### Reserva legal

La Ley de Compañías establece para las sociedades anónimas, destinar un porcentaje no menor al 10% de las utilidades liquidas que resulten en cada ejercicio, para formar un fondo de reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los accionistas.

## 12. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los gastos administrativos registran \$ 226.206.75 y \$ 68.524.44 respectivamente.

## 13. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión de este informe, no se produjeron eventos que la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se ha revelado en los mismos y ameriten mayor exposición.

