

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 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.

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)	2,687,737	2,683,659
	<u>2,687,737</u>	<u>2,683,659</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>106,648</u>	<u>29,865</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	-	54,205

7. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS NETO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el movimiento de las propiedades no registras 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.

