

CONPACIFICO S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre 2015.

Expediente 130859

CONPACIFICO S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del año 2015.

Junto con el Informe del Auditor independiente.

CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes

Estados Financiero

- Estados de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Cambio en el Patrimonio
- Estado de Flujo de Efectivo
- Notas a los estados financieros



CONPACIFICO S.A.

DATOS DEL CONTRIBUYENTE

No. REGISTRO UNICO
DEL CONTRIBUYENTE

: 0992565713001

DOMICILIO TRIBUTARIO

: Km 23¹/₂ Vía Perimetral.

NOMBRE Y NÚMERO DE CEDULA
DEL REPRESENTANTE LEGAL

: Diana Medina Veintimilla
C.C. 0923950885

NOMBRE Y NUMERO DE R.U.C.
DEL CONTADOR DE LA EMPRESA

: C.P.A. Arturo Alvarado Rivera
RUC. 1717355976001



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES A LOS SOCIOS Y MIEMBROS DIRECTORES DE LA COMPAÑÍA ANONIMA CONPACIFICO S.A.

Informe sobre los Estados financieros

1.- Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía Anónima CONPACIFICO S.A. (una compañía ecuatoriana) que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del año 2015 y los correspondientes estado de resultados integral, estado de cambios del patrimonio de los socios por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros.-

2.- La administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

3.- Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoria. Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoria para obtener certeza razonable que los estados financieros están libres de errores materiales.

4.- Una auditoria comprende la relación de procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoria adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoria también comprende la evaluación que las políticas contables utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

5.- Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.



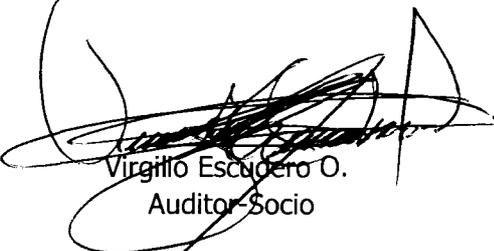
Opinión

6.- En nuestra opinión y basados en nuestros exámenes, los estados financieros examinados adjuntos presentan razonablemente la situación financiera de la Compañía Anónima CONPACIFICO S.A., al 31 de Diciembre del año 2015, y los resultados de las operaciones y los cambios en su situación financiera por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Informe sobre otros requerimientos legales y normativas

7.- Con respecto del cumplimiento por parte de la Compañía como agente de retención y percepción del Impuesto a la Renta, estas Normas Tributarias son también responsables de la gerencia de la Compañía, efectuamos pruebas del cumplimiento de las Obligaciones Tributarias y verificamos que no revelan situaciones en transacciones examinadas que en esta opinión se pueda considerar en incumplimiento por parte de la Compañía CONPACIFICO S.A., como agente de retención y percepción de impuestos del periodo analizado. Nuestra opinión sobre el requerimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción para el ejercicio terminado el 31 de Diciembre del 2015, se emite por separado.

ESCUADERO & ASOCIADOS,
AUDITORES EXTERNOS
REG. SC-RNAE-611

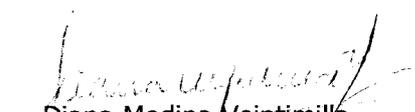


Virgilio Escudero O.
Auditor-Socio

Guayaquil, 24 de agosto del 2016

CONPACIFICO S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares Americanos)

ACTIVOS	Notas	2015	2014
CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes	6	2.967,67	53,83
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	7	279.986,62	1.010.215,94
Inventarios	8	994.109,23	211.500,00
Impuestos pagados por anticipado	9	196.403,39	81.795,37
Otros Activos Corrientes	10	73.202,83	0,00
Total Activos Corrientes		1.546.669,74	1.303.565,14
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
Propiedades	11	776.139,48	437.613,53
(-) Depreciacion		-2.658,76	0,00
Total Propiedad, Planta Y Equipo		773.480,72	437.613,53
TOTAL DE ACTIVO		<u>2.320.150,46</u>	<u>1.741.178,67</u>
PASIVOS			
CORRIENTE:			
Acreedores Comerciales y Otras cuentas por pagar	12	1.561.274,09	706.806,68
Beneficios a Empleados	13	7.769,01	0,00
Otros Pasivos Corrientes	14	681.659,46	0,00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		2.250.702,56	706.806,68
Pasivo a Largo Plazo			
Acreedores Comerciales y Otras cuentas por pagar		0,00	15.672,00
Total Pasivos no Corrientes		0,00	15.672,00
TOTAL PASIVOS		<u>2.250.702,56</u>	<u>722.478,68</u>
PATRIMONIO			
Capital Social Suscrito	15	800,00	800,00
Aporte Acc. Futuro Aumento Capital	16	48.000,00	1.008.770,74
Resultados de Ejercicios Anteriores		9.129,25	0,00
Resultado de Ejercicio		11.518,65	9.129,25
Total Patrimonio		69.447,90	1.018.699,99
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO DE SOCIOS		<u>2.320.150,46</u>	<u>1.741.178,67</u>


Diana Medina Veintimilla
Representante Legal
C.C. 0923950885


Arturo Alvarado Rivera
Contador
RUC.: 1717355976001

Las notas son parte integral de los Estados Financieros.

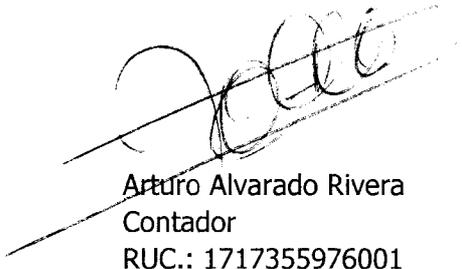
CONPACIFICO S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 de Diciembre del 2015

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

INGRESOS	2015	2014
VENTAS		
Ventas tarifa 12%	527.167,70	78.227,81
Otros Ingresos	3.518,04	1,93
TOTAL DE INGRESOS	530.685,74	78.229,74
COSTOS:		
Costo de Venta	277.075,36	55.508,88
Gastos Operacionales:		
Gastos de Administración	156.827,66	8.401,90
Otros Gastos	73.573,42	5.189,71
Total Gastos Operacionales	230.401,08	13.591,61
Total Costos y Gastos	507.476,44	69.100,49
Utilidad Ejercicio antes de Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta	23.209,30	9.129,25


Diana Medina Veintimilla
Representante Legal
C.C. 0923950885


Arturo Alvarado Rivera
Contador
RUC.: 1717355976001

Las notas son parte integral de los Estados Financieros.

CONPACIFICO S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
 Al 31 de Diciembre del 2015
 (Cifras en Dólares Estadounidenses)

	CAPITAL	APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo inmediato al 31/Dic/2014	800,00	1.008.770,74	0,00	9.129,25	1.018.699,99
Otros Ajustes y/o Transf.	0,00	-960.770,74	9.129,25	-9.129,25	-960.770,74
Resultado Integral al 31/Dic/2015				11.518,65	11.518,65
Saldos al 31/Dic/2015	800,00	48.000,00	9.129,25	11.518,65	69.447,90


 Diana Medina Veintimilla
 Representante Legal
 C.C. 0923950885


 Arturo Alvarado Rivera
 Contador
 RUC.: 1717355976001

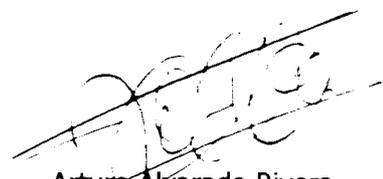
Las notas son parte integral de los Estados Financieros.

CONPACIFICO S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre del 2015
(Cifras en Dólares Estadounidenses)

**Incremento neto (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo,
antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio**

Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de operación	341.439,79
Clases de cobros por actividades de operación	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	530.685,74
Otros cobros por actividades de operación	1.584.696,73
Clases de pagos por actividades de operación	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-507.476,44
Otros pagos por actividades de operación	-1.266.466,24
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de inversión	-338.525,95
Adquisiciones de propiedades, planta y equipos	-338.525,95
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalente al efectivo	2.913,84
Efectivo y equivalente al efectivo al principio del periodo	53,83
Efectivo y equivalente al efectivo al final del periodo	2.967,67


Diana Medina Veintimilla
Representante Legal
C.C. 0923950885


Arturo Alvarado Rivera
Contador
RUC.: 1717355976001

Las notas son parte integral de los Estados Financieros.

CONPACIFICO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2015

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

1.- OBJETIVOS DE LA COMPAÑIA

La Compañía Anónima CONPACIFICO S.A., tendrá por objeto social las siguientes actividades: A) A la actividad litográfica, tipográfica y a la edición de libros, revistas y publicaciones en general; así como también a la importación, exportación y comercialización de libros equipos e insumos didácticos para enseñanza de escuelas, colegios, universidades; equipos de imprenta y papelería en general; a la importación y exportación de maquinarias y materias primas conexas y de sus repuestos para el desarrollo de dichas actividades; B) La compañía se dedicará a la Ingeniería, diseño y construcción de obras civiles en general, Construcción, reparación y decoración de toda clase de viviendas familiares o unifamiliares, edificios, ciudadelas, urbanizaciones, centros comerciales, condominios, hospitales, carreteras, puentes y obras civiles en general; fiscalización, diseño, instalación, construcción, mantenimiento y supervisión de cualquier clase de obras relacionadas con la ingeniería civil, petrolera, naval, mecánica, eléctrica, sanitaria, hidráulica y con la arquitectura y urbanización en general; así mismo podrá importar, comprar, arrendar, vender, consignar materiales y accesorios necesarios para la industria de la construcción; C) Prestación de servicios técnicos y profesionales a empresas para la instalación, organización, administración y manejo de las mismas, pudiendo dentro de esta actividad dar asesoramiento para la elaboración y ejecución de toda clase de proyectos industriales y comerciales; así como dar asesoría en los campos jurídicos, económicos, inmobiliario, legal, tributario; y, financiero; investigación de mercado y de comercialización en el campo gerencial; administrativo, contable, de control y/o auditoría; así como cualquier clase de servicios que requieran experiencia o entrenamiento especializado; D) Importación, exportación, fabricación, comercialización, distribución; y, venta de muebles, equipos y electrodomésticos para la oficina y el hogar; sus partes y repuestos y suministros en general; E) Importación, comercialización, compra, venta, consignación, trueque de todo tipo de automotores, vehículos y maquinarias livianas y pesadas, motocicletas, motores, aeronaves, helicópteros, barcos, lanchas a motor y maquinarias agropecuarias, textiles, artesanales, industriales, para la construcción; así como sus equipos y accesorios, instrumentos y partes; así como su ensamblaje, mantenimiento y reparación mecánica, eléctrica, su enderezada y pintada de los mismos; F) Adquisición, enajenación, permuta, tenencia, administración, arrendamiento, subarrendamiento, anticresis, corretaje de bienes inmuebles urbanos y rústicos; G) Exportación, importación, industrialización, comercialización; y, distribución de toda clase de productos alimenticios, bebidas alcohólicas, jugos, aguas, gaseosas, agua natural, productos químicos y farmacéuticos; materia activa o compuesta para la rama veterinaria y/o humana, profiláctica o curativa en todas sus formas y aplicaciones, ya sean en su estado natural, elaborados o semielaborados; H) Al mantenimiento y reparación de equipos industriales y de oficina; y, a la administración y mantenimientos general de edificios, inmuebles y oficinas; así como a la importación de los equipos y materiales necesarios para tales fines; I) Agencia miento y/o representación de empresas comerciales, aéreas, navieras e industriales sean estas nacionales o extranjeras pudiendo vender, comprar, importar, exportar o comercializar en general



CONPACIFICO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2015

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

todos los servicios, artículos, productos o materiales relacionados con las agencias y/o representaciones que obtenga; J) Dedicarse a la exportación, importación, producción, industrialización, comercialización; y, distribución de toda clase de frutas frescas, para lo cual podrá asociarse con empresas nacionales o extranjeras para el desarrollo de dicha actividad, y a su para lo cual podrá instalar plantas frigoríficas, necesarios para el desarrollo de dichas actividades, K) Dedicarse al desarrollo y producción de todos los productos marinos y a las actividades pesquera, camaronera, piscícola en todas sus fases tales como: captura, cría, producción, cultivo, extracción, procesamiento, importación, industrialización y comercialización en los mercados internos y externos. Para lo cual podrá adquirir en propiedad, arrendamiento o en asociación barcos pesqueros, instalar laboratorios, camaronas, viveros, piscinas y plantas frigorías para empaque, embasamiento y comercialización, de dichos productos necesarios para el desarrollo y comercialización de esta actividad; L) Dedicarse a la actividad de ganadería, cunicola, avícola y a la cría de toda clase de animales; así como también a la actividad agrícola, de la floricultura y maderera en todas sus fases tales como: cría, cultivo, riego, extracción, procesamiento, importación, comercialización, distribución, así como a la comercialización y procesamiento de dichos productos, así como la de su carne, leche, cuero, madera y demás; para lo cual podrá instalar plantas frigoríficas, plaguicidas y productos químicos – veterinarios necesarios para el desarrollo de dichas actividades; M) Dedicarse a la actividad mercantil, como comisionista, intermediaria, mandataria, mandante, agente y representante de personas naturales y/o jurídicas, cuenta correntista mercantil, pero bajo ningún concepto se dedicara a la compraventa de cartera, ni a la intermediación financiera; N) Instalación, exploración y administración de gasolineras, mercados, laboratorios, centros médicos o asistenciales, salas de cine o teatro, agencias de publicidad y mercadotecnia; y, brindar el respectivo asesoramiento técnico – administración a toda clase de empresas; O) Fabricación, importación, exportación, comercialización y distribución de aparatos fotográficos, instrumentos musicales, artículos de cerámicas, artículos de deportes, equipos médicos, ortopédicos, ópticos, hospitalarios y otros elementos que se destinen al uso y práctica de la medicina, juguetería y plásticos en general; joyas, bisuterías y artículos conexos; productos de hierro y acero; artículos de ferretería en general; artículos de bazar y perfumería; centrales telefónicas y equipos de comunicación en general; equipos de seguridad y de protección industrial; ropas elaboradas nuevas o usadas, tejidos, hilados, zapatos y artículos de vestir en general; P) A la fabricación, comercialización, producción, distribución, importación, exportación y venta de envases plásticos y metálicos para pintura, productos químicos, productos de limpieza, y demás productos que necesiten un envasado especial, así como también podrá importar y exportar maquinarias y materias primas conexas; Q); Prestación de servicios de radiotelefonía móvil con tecnología celular y prestación de servicios de valor agregado además podrá dedicarse a la instalación, administración, venta de servicios y telecomunicaciones en general y obtener las autorizaciones correspondientes; R) Realizar por cuenta propia o asociada con terceros para empresas o negocios, que lo necesitaren las siguientes actividades: prestación de servicios técnicos y profesionales de procesamiento de datos, de



CONPACIFICO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2015

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

programación, archivos, mantenimiento y reparación, análisis, desarrollo e implementación de sistemas y asesoramiento en problemas de computación y/o integración operativa y análisis, desarrollo y venta de programas de computación e instalación de software, importación y venta de computadores, monitores, partes, piezas, impresoras, y afines. S) Actividades de lavado, cortes, peinados, teñidos, ondulación y alisado del cabello colocación de pelucas y tratamientos de afeitado o recorte de la barba y actividades a fines para hombres y mujeres, otros tratamientos de belleza, arreglo de manos y pies, masajes faciales y corporales y maquillaje, tratamientos faciales, depilaciones. T) Representación de tiendas libres de impuestos sean estas nacionales o extranjeras pudiendo vender, comprar, importar, exportar o comercializar en general todos los servicios, artículos, productos o materiales relacionados con las tiendas "duty free" Es decir la compañía estará facultada para ejecutar y celebrar toda clase de actos y contratos permitidos por las leyes y relacionados con su objeto social.

2.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

3.- BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América (USD), que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información ha sido redondeada a la unidad más cercana.

La República del Ecuador, desde enero del 2000, no emite su propia moneda, ya que adopto el dólar estadounidense como moneda oficial del país; sin embargo, ha creado sus propias monedas fraccionarias de dólar una vez adoptada la moneda estadounidense.

4.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

El efectivo y equivalente al efectivo son activos financieros. El efectivo incluye el dinero disponible en caja y los depósitos a la vista en bancos. De existir inversiones a corto plazo de existir inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos, estas se presentan como "equivalentes de efectivo"

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las partidas por cobrar son reconocidas inicialmente a su valor nominal más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado menos la estimación de pérdida por deterioro, constituida solo si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables las pérdidas por cobrar.

CONPACIFICO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2015

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

La estimación por deterioro se reconoce en el resultado del periodo en que se determinó. Las cuentas incobrables se castigan cuando se identifican como tales.

Las partidas por cobrar se clasifican como activos corrientes, excepto aquellas con vencimiento superiores a los 12 meses siguientes desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

INVENTARIOS

Los inventarios se miden al importe menor entre el costo y el valor neto realizable.

El costo de los inventarios se determinara por el método del promedio ponderado e incluye los desembolsos en la adquisición de inventarios, costos de producción o conversión y otros costos incurridos en su traslado a su ubicación y condiciones actuales. En el caso de los inventarios producidos y de los productos en proceso, los costos incluyen una parte de los costos generales de producción en base a la capacidad operativa normal.

El valor neto realizable –VNR- es el precio estimado de venta en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para terminar su producción y para su venta. Si el VNR es menor al costo, la diferencia se reconoce como perdida en el resultado del periodo.

Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Las importaciones en tránsito se registraran al costo de adquisición a través de la identificación específica incrementado por los gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

La estimación por desvalorización de existencias se determina de manera específica, de acuerdo a su nivel de rotación y a criterio de la Gerencia. Dicha estimación se carga a los resultados del ejercicio en que ocurren tales reducciones.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipos están medidos al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

El costo incluye todos los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo, para ubicarlo y dejarlo en las condiciones de uso según lo previsto por la Gerencia.

Los desembolsos por mantenimiento y reparación son cargados a los estados de resultado cuando se incurren. Toda mejora y renovación significativa de un activo solo se capitalizan cuando sea probable que la Compañía obtenga beneficios económicos futuros que excedan al rendimiento estándar originalmente evaluado para dicho activo.

Cuando componentes importantes de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas.

CONPACIFICO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2015

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha de en la que estén instalados y listos para su uso o en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la que el activo este completamente y en condiciones de ser usado.

Las vidas útiles estimadas en años para los periodos actuales y comparativos de las partidas significativas de propiedad, planta y equipo son las siguientes:

- Instalaciones, maquinarias, equipos de planta,
Equipos de oficina, muebles, enseres y accesorios 10
- Vehículos y equipos de transporte 5
- Equipos de computación 3

El costo y la depreciación acumulada de los bienes retirados o vendidos se eliminan de las cuentas respectivas y la utilidad o perdida resultante se afecta a los resultados del ejercicio en que se produce.

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los documentos y cuentas por pagar representan obligaciones presentes provenientes de las operaciones de transacciones pasadas tales como la ha incisión de mercancías o servicios o por la o tensión de préstamos para el financiamiento de los bienes que constituyen el activo.

- Préstamos de instituciones de crédito de compañías afiliadas, de accionistas, etc. representados tanto por adeudos obtenidos por contratos de créditos.
- Obligaciones provenientes de operaciones bancarias de descuento documentadas.
- Adeudos provenientes de la adquisición de bienes o servicios para el consumo o beneficio del ente.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos se reconocen cuando se transfieren al cliente los riesgos y beneficios inherentes al derecho de propiedad del bien, el monto de ingreso y los costos incurridos o por incurrir pueden ser medidos confiablemente y la cobranza correspondiente está razonablemente asegurada.

Los otros ingresos son reconocidos cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente y forman parte de los ingresos de actividades ordinarias.

Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que se devengan y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

CONPACIFICO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2015
(Cifras en Dólares Estadounidenses)

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Comprende los resultados acumulados generados en ejercicios anteriores que no han sido distribuidos ni aplicados a otro fin. Si habiendo un saldo de utilidades acumuladas se registran pérdidas en otro ejercicio o viceversa, las mismas deben presentarse por separado, sin efectuarse compensación alguna, a menos que los propietarios de la entidad decidan la absorción de las pérdidas con las utilidades (excedentes) acumuladas.

5.- ADMINISTRACION DE RIESGOS FINANCIEROS

La administración es responsable por establecer y supervisar la estructura de administración de riesgo de la Compañía.

Las políticas de administración de riesgo de la Compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la Compañía, fijar límites y controles de riesgo adecuados, y para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites. Se revisan regularmente las políticas y los sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades de la Compañía.

La compañía, a través de sus normas y procedimientos de administración, pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

RIESGOS DE CREDITO

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar y los instrumentos de inversión.

La exposición al riesgo de crédito se ve afectada principalmente por las características individuales en lo que respecta a su solvencia antes de ofrecer las condiciones estándar de pago y entrega. La revisión incluye calificaciones externas, cuando están disponibles, y en algunos casos referencias bancarias. Los clientes que no cumplen con la referencia de solvencia solo pueden efectuar transacciones mediante prepagos.

RIESGO DE LIQUIDEZ

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros que son liquidados mediante la entrega de efectivo o de otros activos financieros. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es asegurar, en la mayor medida posible, que siempre contara con la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar su reputación.



CONPACIFICO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2015
(Cifras en Dólares Estadounidenses)

RIESGOS DE MERCADO

El riesgo de mercado es el riesgo de que los cambios en los precios de mercado afecten los ingresos de la Compañía o el valor de los instrumentos financieros que mantiene. El objeto de la administración del riesgo de mercado es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

- **RIESGO DE PRECIOS**

La compañía está expuesta a riesgos comerciales provenientes de cambios en los precios de sus inventarios, los cuales son cubiertos por su respectivo precio de venta. La Gerencia no espera que estos varíen de manera significativa en el futuro.

- **RIESGOS DE TASA DE INTERES**

La Compañía busca asegurar que el mayor porcentaje de su exposición a los cambios en las tasas de interés sobre sus obligaciones se mantenga sobre una base de tasa fija.

Preparación de los Estados Financieros bajo NIIF

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con normas internacionales de información financiera y de acorde con la Resolución No. 08.GDCS.010, emitida por la Superintendencia de Compañías, de fecha Noviembre 20 del 2008, se establece un cronograma para la aplicación en los estados financieros de las Normas Internaciones de Información Financiera (NIIF), de adopción obligatoria por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, a partir del año 2012, con transición en el 2011, según el tipo de compañía clasificado en dicha resolución.

Amenos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares americanos.



CONPACIFICO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2015
(Cifras en Dólares Estadounidenses)

6.- EFECTIVO EQUIVALENTE DE EFECTIVO

En esta cuenta se incluyen los fondos disponibles de la Compañía CONPACIFICO S.A., mantiene en caja y los bancos locales al 31/Dic/2015:

(Expresado en dólares)

	<u>US. \$ DOLARES</u>
Caja (a)	2.682,75
Banco (b)	284,92
Suman	<u>2.967,67</u>

(a) esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

	<u>US. \$ DOLARES</u>
Caja Chica - Elio Solorzano	1.300,00
Caja Chica - Ciudad Celeste	300,00
Caja Chica	102,59
Reembolsos de Gastos	980,16
SUMAN	<u>2.682,75</u>

(b) esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

	<u>US. \$ DOLARES</u>
Banco Bolivariano - Cta. No. 0005205086	277,93
Banco Pichincha - Cta. No. 7596006	6,99
SUMAN	<u>284,92</u>

7 -. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2015, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

(Expresado en dólares)

	<u>US. \$ DOLARES</u>
Cuentas por Cobrar Relacionadas Locales (a)	52.236,14
Cuentas por Cobrar no Relacionadas Locales (b)	227.750,48
Suman	<u>279.986,62</u>



CONPACIFICO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2015

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

(a) esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

	<u>US. \$ DOLARES</u>
Mauricio Neme	48.800,00
Anticipo a Empleados	3.436,14
Suman	<u>52.236,14</u>

(b) esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

		<u>US. \$ DOLARES</u>
Anticipo de Comision	(b.1)	68.250,36
Otras cuentas por Cobrar	(b.2)	159.500,12
Suman		<u>227.750,48</u>

(b.1) esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

	<u>US. \$ DOLARES</u>
Stefano Chica	53.762,44
Gerardo Donoso	6.150,00
Stalyn Zamora	2.000,00
Elizabeth Aguilar	1.500,00
Fabian Hidalgo	1.000,00
Antonio Melo	1.000,00
Varios Menores	2.837,92
	<u>68.250,36</u>

(b.2) esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

	<u>US. \$ DOLARES</u>
Infinity Company	73.331,22
Consortio Conpacifico Bolivar	50.474,54
Movil Market S.A.	26.721,27
Daworcrossing	8.173,09
Eloy Ortega	800,00
	<u>159.500,12</u>

CONPACIFICO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2015

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

8. INVENTARIOS

La cuenta Inventarios se descompone de la siguiente manera al cierre del ejercicio económico esto es al 31/Diciembre/2015:

(Expresado en dólares)

	<u>US. \$ DOLARES</u>
Mezcla Asfáltica	706.412,50
Materiales de Construcción	217.696,73
Polietileno	70.000,00
	<u>994.109,23</u>

9. IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS.-

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2015, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

(Expresado en dólares)

	<u>US. \$ DOLARES</u>
Credito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo IVA	190.270,16
Credito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo RENTA	6.133,23
	<u>196.403,39</u>

10. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2015, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

(Expresado en dólares)

	<u>US. \$ DOLARES</u>
Asesorías Técnicas	25.830,00
Alquiler de Maquinarias	16.735,59
Repuestos Pagados por Anticipado	16.611,20
Mantenimiento de Maquinarias	14.026,04
	<u>73.202,83</u>

CONPACIFICO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2015

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2015, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

(Expresado en dólares)

Composicion	US. \$ DOLARES
Vehiculo, Equipo de transporte y caminero movil	23.214,28
Equipo de Computacion y Software	7.555,17
Muebles y Enseres	500,00
Maquinaria Equipó e Instalaciones	744.870,03
Suman	776.139,48
(-) Depreciación Acumulada	-2.658,76
TOTAL ACTIVO FJO, NETO	<u>773.480,72</u>

12. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2015, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

(Expresado en dólares)

	<u>US. \$ DOLARES</u>
Consortio Conpacifico Bolivar	716.322,95
Maquinarias y Vehiculos S.A.	427.587,72
Plastiquim S.A.	325.551,53
Retenciones por Pagar	20.644,39
Yaglodvial S.A.	9.598,61
Colemun S.A.	8.839,56
Varios Menores	52.729,33
	<u>1.561.274,09</u>

CONPACIFICO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2015
(Cifras en Dólares Estadounidenses)

13. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2015, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

(Expresado en dólares)

	<u>US. \$ DOLARES</u>
Participacion Trabajadores por Pagar	3.481,41
Obligaciones con el IESS	3.923,24
Otros Beneficios con los Empleados	364,36
	<u>7.769,01</u>

14. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2015, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

(Expresado en dólares)

		<u>US. \$ DOLARES</u>
Anticipo de Clientes	(a)	90.604,10
Otros Pasivos no Corrientes	(b)	591.055,36
		<u>681.659,46</u>

(a) esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

	<u>US. \$ DOLARES</u>
Gobierno Autonomo de Santa Elena	39.200,00
Ecuador Estrategico EP	31.360,82
Guananga Juna Xavier Orlando	17.294,56
Gobierno Provincial del Guayas	2.748,72
	<u>90.604,10</u>

(b) esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

	<u>US. \$ DOLARES</u>
Plastiquim S.A.	328.859,88
Tuberias Pacifico S.A.	235.511,33
Megariego S.A.	15.258,77
Consortio Conpacifico Bolivar	11.425,38
	<u>591.055,36</u>

CONPACIFICO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2015
(Cifras en Dólares Estadounidenses)

15. CAPITAL SOCIAL SUSCRITO Y PAGADO

El Capital Social suscrito y pagado de la Compañía CONPACIFICO S.A., se encuentra constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas de US. \$1.00 cada una. A la fecha de revisión del informe de Auditoría, esta cuenta tiene un total de \$800.00 dividido de la siguiente manera:

(Expresado en dólares)

	<u>US. \$ DOLARES</u>
Neme Macchiavello Mauricio Antenor	360,00
Sandoval Moran Dennisse Maria	200,00
Gomez Baquero Juan Carlos	160,00
Neme Macchiavello Nassib Alberto	80,00
	<u>800,00</u>

16. APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION

Esta cuenta se forma por las entregas efectuadas por los accionistas para futuro aumento de capital, entrega efectuada el 31 de diciembre del 2013 según comprobante. Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2015, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

(Expresado en dólares)

		<u>US. \$ DOLARES</u>
Neme Macchiavello Mauricio Antenor	45%	21.600,00
Sandoval Moran Dennisse Maria	25%	12.000,00
Gomez Baquerizo Juan Carlos	20%	9.600,00
Neme Macchiavello Nassib Alberto	10%	4.800,00
Suman		<u>48.000,00</u>

Al cierre del informe de auditoría del ejercicio económico 2015 que es 24 de agosto del 2016 la empresa con fecha enero 4 del 2015 los accionistas decidieron reversar dicha transacción.

17. EVENTO SUBSECUENTE.-

Al cierre del informe de Auditoría, esto es en Diciembre 31 del año 2015, en la Compañía no se han producido eventos que en la opinión de la administración pudiera ser de consideración o que puedan afectar los estados financieros, no teniendo juicios por obligaciones laborales ni civiles.
