

***HOLDING ACCIONES
DEL PACIFICO
ACCPACIFIC S.A.***

**INFORME SOBRE EL EXAMEN DE
LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.016**

Guayaquil, 6 de Marzo del 2017

A los Accionistas de
HOLDING ACCIONES DEL PACIFICO ACCPACIF S.A.
Ciudad.-

Estimados Señores:

1.- Informe sobre los Estados Financieros

He auditado el Balance General de **HOLDING ACCIONES DEL PACIFICO ACCPACIF S.A.** y los correspondientes Estados de Resultados, Evaluación del Patrimonio y Cambios en el flujo de Efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2016. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar mi opinión de estos estados financieros basados en mi auditoría.

2.- Responsabilidad de la administración de la compañía por los estados financieros.

La administración de la compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financieras NIIF's. Esta responsabilidad incluye en diseñar, implementar y mantener el control interno relevante encaminada a la preparación y presentación razonable de las cifras expuestas en los estados financieros de forma que estén libres de errores importantes originados de fraude o error, la selección y aplicación de políticas de contabilidad apropiadas y la elaboración de estimados de contabilidad que sean razonables en las circunstancias. .

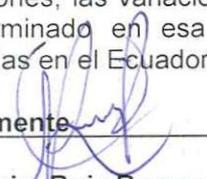
3.-Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es de expresar una opinión sobre las cifras expuestas en los estados financieros adjuntos, basados en la auditoría efectuada de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoría. Considero que mi auditoría provee una base suficientemente razonable para expresar una opinión de que los estados financieros están libres de errores importantes. Una auditoría implica la aplicación de procedimientos para obtener evidencia sobre los saldos y revelaciones presentados en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor que incluye la evaluación de los riesgos de errores importantes en los estados financieros originados por fraude o error. Una auditoría incluye también la evaluación de si los principios de contabilidad utilizados son apropiados y si las evaluaciones contables aplicados por la administración de la compañía sean razonables.

4.- Opinión

En mi opinión, los estados financieros arriba indicados presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes la situación financiera de **HOLDING ACCIONES DEL PACIFICO ACCPACIF S.A.**, al 31 de diciembre del 2016 los resultados de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio y los cambios en el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con normas contables generalmente aceptadas en el Ecuador

Atentamente


CPA Luis Ruiz Romero
RNAE No. 075
RUC.0902337732001

HOLDING ACCIONES DEL PACIFICO ACCPACIFIC S.A.

BALANCE GENERAL Periodo terminado al 31 de Diciembre del 2.016

ACTIVOS

Activo Corriente

Disponible en Caja y Bancos	US\$	5.814,94
Impuestos por Cobrar		0,00
Pagos Anticipados		0,00

Total Activo Corriente US\$ 5.814,94

Propiedad, Planta y Equipo US\$ 0,00

Otros Activos (Nota B) US\$ 4.447.217,94

TOTAL DEL ACTIVO US\$ 4.453.032,88

PASIVO Y PATRIMONIO

Pasivo Corriente

Cuentas por Pagar Relacionadas	US\$	0,00
Impuestos por Pagar		432,39

Total Pasivo Corriente US\$ 432,39

Pasivo a Largo Plazo

Cuentas por Pagar Accionistas y Otros (Nota C) US\$ 1.134.918,90

Patrimonio

Capital Social	US\$	10.000,00
Reserva Legal		5.000,00
Reserva Facultativa		616.520,70
Utilidad (Pérdida) Ejercicios Anteriores		758.898,28
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		164.417,85
Supèravit por Revalorización de Activos(nota D)		1.762.844,76

Total Patrimonio Neto 3.317.681,59

TOTAL DEL PASIVO MAS PATRIMONIO US\$ 4.453.032,88

Ver nota a los Estados Financieros

HOLDING ACCIONES DEL PACIFICO ACCPACIFIC S.A.

ESTADO DE RESULTADOS
Periodo terminado al 31 de Diciembre del 2.016

INGRESOS		
Dividendos Recibidos	US\$	181.026,50
Otros Ingresos		<u>0,00</u>
TOTAL INGRESOS	US\$	<u>181.026,50</u>
COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de Administracion y Ventas		14.768,54
Otros egresos		<u>1.840,11</u>
TOTAL COSTOS Y GASTOS	US\$	<u>16.608,65</u>
GANANCIA <PERDIDA> ANTES DE LA PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	US\$	164.417,85
Participación Trabajadores 15% (nota E)	US\$	<u>0,00</u>
GANANCIAS <PERDIDAS> ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	US\$	164.417,85
Impuesto a la Renta (Nota F)		<u>0,00</u>
GANANCIA <PERDIDA> NETA	US\$	<u><u>164.417,85</u></u>

Ver nota a los Estados Financieros

HOLDING ACCIONES DEL PACIFICO ACCPACIFIC S.A.

ESTADO DE CAMBIO EN EL FLUJO DE EFECTIVO Periodo terminado al 31 de Diciembre del 2.016

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Efectivo originado de Dividendos	US\$	181.026,50
Efectivo Pagado a Proveedores y Trabajadores		-174.084,11
Otros Ingresos <Egresos>		<u>-1.840,11</u>
Efectivo neto proveniente de Operación	US\$	<u>5.102,28</u>

ACTIVIDADES DE INVERSION

Compra de acciones de Compañías	US\$	-
Efectivo neto proveniente de Inversion	US\$	<u>0,00</u>

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Accionistas y Otros	US\$	0,00
Efectivo neto proveniente de Financiamiento	US\$	<u>0,00</u>

Mas <menos> del Efectivo	US\$	5.102,28
Saldo del Efectivo al inicio del año		<u>712,66</u>
Saldo del Efectivo al final del año	US\$	<u>5.814,94</u>

HOLDING ACCIONES DEL PACIFICO ACCPACIFIC S.A.

ESTADO DE CAMBIO EN EL FLUJO DE EFECTIVO (CONTINUACION)
Periodo terminado al 31 de Diciembre del 2.016

CONCILIACION DE LA GANANCIA NETA CON EL EFECTIVO NETO
ORIGINADO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

GANANCIA NETA	US\$	164.417,85
Ajustes por gastos que no representan desembolso		
Depreciaciones	US\$	<u>0,00</u>
	US\$	<u>164.417,85</u>
Cambios en activos y pasivos operacionales:		
Disminucion Impuestos por cobrar	US\$	1.239,06
Disminución Otras Cuentas por Pagar	US\$	-157.615,00
Disminución Impuestos por Pagar		-610,76
Disminucion Cuentas por Pagar Relacionadas		<u>-2.328,87</u>
	US\$	<u>-159.315,57</u>
Efectivo Neto Proveniente de Operación	US\$	<u><u>5.102,28</u></u>

HOLDING ACCIONES DEL PACIFICO ACPACIFIC S.A.

ESTADO DE INVERSION DE LOS ACCIONISTAS (Año Terminado al 31 de Diciembre del 2.016)

	Ganancias Retenidas						Superávit revaluación de activos	Total
	Capital Adicional	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva Estatutaria	Utilidad <Perdida> Acumulada			
Saldo al 31-12-2015	10.000,00	5.000,00	616.520,70	0,00	758.898,28	1.762.844,76	3.153.263,74	
Distribuc. Utili. 2.015		0,00	0,00		0,00		0,00	
Utilidad Neta 2.016					164.417,85		164.417,85	
Dividendos declarados			0,00		0,00		0,00	
Ajustes							0,0	
Aumento de Capital	0						0,00	
Saldo al 31-12-2.016	10.000,00	5.000,00	616.520,70	0,00	923.316,13	1.762.844,76	3.317.681,59	

HOLDING ACCIONES DEL PACIFICO ACCPACIFIC S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.016

A. Resumen de las Prácticas de Contabilidad más importante.

La compañía Holding Acciones del Pacífico Accpacific S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil República de Ecuador el 4 de Julio del 2.008, ante el Dr. Bolívar Peña Malta, Notario tercero de este Cantón e inscrita en el Registro Mercantil el 7 de Agosto del 2.008 y sus operaciones consisten en la compra y/o captación de acciones o participaciones de otras compañías.

Prácticas Contables Ecuatorianas.- La compañía mantiene sus registros contables en dólares americanos (US\$), en concordancia a lo dispuesto por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad (NEC 17) y aprobada por la Superintendencia de Compañías y Servicio de Rentas Internas en la Resolución No. SB-SC-SRI-01, publicada en el Registro Oficial No. 57 del 13 de Abril del 2000. A partir del año 2.012 los estados financieros fueron preparados acorde a Normas Internacionales de Información Financieras NIIF!S. emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Información Financiera (IIFRIC) (por sus siglas en inglés) conforme a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Las Inversiones .- Están valoradas al costo de adquisición, más los ajustes reconocidos en la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financieras NIIF!S.

La Propiedad, Planta y Equipos.- Hasta la fecha del cierre de los estados financieros, la compañía no disponía de ningún valor en este rubro.

B.- Otros Activos

Acciones Metales Inyectados Metain S.A.(1)	US\$	834.629,11
Acciones Industria Metalmeccànica Imeteco S.A. (2)		2.345.542,43
Acciones Titoli S.A. (3)		904.151,52
Acciones Corporaciòn Lladò (4)		357.860,92
Acciones Plastiform (5)		5.133,96
	US\$	<u>4.447.317,94</u>

- (1) Participaciòn del 100% del capital social
- (2) Participaciòn del 100% del capital social
- (3) Participaciòn del 100% del capital social
- (4) Participaciòn del 100% del capital social
- (5) Participaciòn del 100% del capital social

C.- Otras Cuentas por Pagar

Metales Inyectados Metain S.A.	US\$	153.976,84
Industria Metalmeccànica Imeteco S.A.		701.450,04
Rocio Holguin		202.343,12
Santiago Lladò Ferrer		77.147,87
Santiago Lladò Holguin		1,03
	US\$	<u>1.134.918,90</u>

D.- Superàvit por Revalorizaciòn de Activos

Los valores registrados en esta cuenta es consecuencia de los ajustes efectuados en la adopciòn por primera vez de las NIFF"s. Este saldo no podrà ser repartido entre los accionistas ni podrà ser utiizado para aumento de Capital debido a que su origen no corresponde a resultados operacionales. Igualmente los trabajadores no tendràn derecho a participaciòn alguna. Estos valores pueden ser utilizados para absorber pèrdidas futuras o en caso de liquidaciòn de la compaõia.

E.- Participaciòn Trabajadores

De acuerdo a las Leyes laborales vigentes, la compaõia debe distribuir el 15% de sus ganancias anuales antes de Impuesto a la Renta para ser repartida entre sus trabajadores.

F.- Impuesto a la Renta

La provisión para el ejercicio económico 2016 se calcula a una tasa del 22% sobre la Ganancia Tributable.

Tratándose de utilidades reinvertidas la tasa a pagar es del 12%.

Para obtener la ganancia tributaria se procedió como sigue:

Ganancia antes del 15% e Impuesto a la Renta	164.417,85
15% Participacion Trabajadores	<u>0,00</u>
	164.417,85
Mas: Gasto no Deducible	0,00
Menos: Ingresos Exentos	
Dividendos Recibidos	<u>164.417,85</u>
GANANCIA TRIBUTABLE	<u><u>0,00</u></u>