

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

**INFORME SOBRE EL EXAMEN DE  
LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.017**

Guayaquil, 16 de Marzo del 2018

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. .

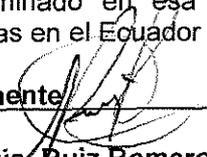
**3.-Responsabilidad del Auditor**

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 2017 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.

## ESTADO SITUACION FINANCIERA Año Terminado al 31 de Diciembre del 2.016 Y 2.017 (Expresado en USD)

ACTIVOS	2.017	2.016
<b>Activo Corriente</b>		
Disponible en Caja y Bancos	2.161,43	5.814,94
Documentos y Cuentas por Cobrar	0,00	0,00
Impuestos por Cobrar	0,00	0,00
Pagos Anticipados	0,00	0,00
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>2.161,43</b>	<b>5.814,94</b>
<b>Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Otros Activos (Nota B)</b>	<b>4.447.217,94</b>	<b>4.447.217,94</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>4.449.379,37</b>	<b>4.453.032,88</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>		
<b>Pasivo Corriente</b>		
Cuentas Por Pagar Relacionadas	0,00	0,00
Impuestos por Pagar	402,88	432,39
Otras Cuentas por Pagar	4.798,12	0,00
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>5.201,00</b>	<b>432,39</b>
<b>Pasivo a Largo Plazo</b>		
Cuentas por Pagar Accionistas y otros (Nota C)	0,00	1.134.918,90
<b>Total del Pasivo</b>	<b>5.201,00</b>	<b>1.135.351,29</b>
<b>Patrimonio</b>		
Capital Social	10.000,00	10.000,00
Reserva Legal	5.000,00	5.000,00
Reserva Facultativa	616.520,70	616.520,70
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio Anteriores	923.316,13	758.898,28
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	1.126.496,78	164.417,85
Superavit por Revalorizacion de Activos (nota D)	1.762.844,76	1.762.844,76
<b>Total Patrimonio Neto</b>	<b>4.444.178,37</b>	<b>3.317.681,59</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>4.449.379,37</b>	<b>4.453.032,88</b>

Ver nota a los Estados Financieros

# HOLDING ACCIONES DEL PACIFICO ACCPACIFIC S.A.

## ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Año Terminado al 31 de Diciembre del 2.016 Y 2.017 (Expresado en USD)

	2.017	2.016
<b>INGRESOS</b>		
Dividendos Recibidos	1.135.426,88	181.026,50
Otros Ingresos	<u>0</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<u>1.135.426,88</u>	<u>181.026,50</u>
<b>COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES</b>		
Gastos de Administracion y Ventas	8.893,20	14.768,54
Otros egresos	36,90	<u>1.840,11</u>
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<u>8930,10</u>	<u>16.608,65</u>
<b>GANANCIA &lt;PERDIDA&gt; ANTES DE LA PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	1.126.496,78	164.417,85
Participación de Trabajadores (Nota E)	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>GANANCIAS &lt;PERDIDAS&gt; ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>	1.126.496,78	164.417,85
Impuesto a la Renta	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>GANANCIA &lt;PERDIDA&gt; NETA</b>	<u>1.126.496,78</u>	<u>164.417,85</u>

Ver nota a los Estados Financieros

# HOLDING ACCIONES DEL PACIFICO ACCPACIFIC S.A.

## ESTADO DE CAMBIO EN EL FLUJO DE EFECTIVO Año Terminado al 31 de Diciembre del 2.016 Y 2.017

	2.017	2.016
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Efectivo Originado de Dividendos	1.135.426,88	181.026,50
Efectivo Pagado a Proveedores y Trabajadores	-4.161,49	-174.084,11
Otros Ingresos <Egresos>	0,00	-1.840,11
<b>Efectivo neto proveniente de Operación</b>	<b><u>1.131.265,39</u></b>	<b><u>5.102,28</u></b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Adiciones a Propiedad Planta y Equipo	-	-
Compra de Acciones de Compañías	-	-
<b>Efectivo neto proveniente de Inversion</b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Dividendos Accionistas	0,00	0,00
Préstamos Bancarios	0,00	0,00
Accionistas y Otros	-1.134.918,90	
<b>Efectivo neto proveniente de Financiamiento</b>	<b><u>-1.134.918,90</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
<b>Mas &lt;menos&gt; del Efectivo</b>	<b>-3.653,51</b>	<b>5.102,28</b>
<b>Saldo del Efectivo al inicio del año</b>	<b><u>5.814,94</u></b>	<b><u>712,66</u></b>
<b>Saldo del Efectivo al final del año</b>	<b><u><u>2.161,43</u></u></b>	<b><u><u>5.814,94</u></u></b>

# HOLDING ACCIONES DEL PACIFICO ACCPACIFIC S.A.

## ESTADO DE CAMBIO EN EL FLUJO DE EFECTIVO (CONTINUACION) Año Terminado al 31 de Diciembre del 2.016 Y 2.017

	2.017	2.016
CONCILIACION DE LA GANANCIA NETA CON EL EFECTIVO NETO ORIGINADO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
<b>GANANCIA NETA</b>	1.126.496,78	164.417,85
<b>Ajustes por gastos que no representan desembolso</b>		
Depreciaciones	0,00	0,00
Provisión Para Jubilación (Neto)	0,00	0,00
	<u>1.126.496,78</u>	<u>164.417,85</u>
<b>Cambios en activos y pasivos operacionales:</b>		
Disminución Impuesto por Cobrar	-29,51	1.239,06
Disminución Otras Cuentas Por Pagar	4.798,12	-157.615,00
Disminución Impuesto por Pagar	0,00	-610,76
Disminución Cuentas Por Pagar Relacionadas	0,00	-2.328,87
	<u>4.768,61</u>	<u>-159.315,57</u>
<b>Efectivo Neto Proveniente de Operación</b>	<u>1.131.265,39</u>	<u>5.102,28</u>

# HOLDING ACCIONES DEL PACIFICO ACPACIFIC S.A.

## ESTADO DE INVERSION DE LOS ACCIONISTAS (Año Terminado al 31 de Diciembre del 2.017 Y 2.016)

(Expresado en dólares americanos)

	Ganancias Retenidas						Superávit revaluación de activos	Total
	Capital	Capital Adicional	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva Estatutaria	Utilidad <Perdida> Acumulada		
Saldo al 31-12-2015	10.000,00	0,00	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						0,0
Aumento de Capital	0							0,00
Saldo al 31-12-2.016	10.000,00	0,00	5.000,00	616.520,70	0,00	923.316,13	1.762.844,76	3.317.681,59
Distib. Utilid. 2016							0	0
Utilidad 2.017						1.126.496,78		1.126.496,78
Dividendos declarados						0		0
Ajustes						0		0
Aumento de Capital						0		0
Saldo al 31-12-2017	10.000,00	0	5.000,00	616.520,70	0,00	2.049.812,91	1.762.844,76	4.444.178,77

**HOLDING ACCIONES DEL PACIFICO ACCPACIFIC S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO**  
**TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.017**

**A. Resumen de las Prácticas de Contabilidad más importante.**

La compañía Holding Acciones del Pacifico 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 NIIFIS. 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 NIIFIS.

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

## HOLDING ACCIONES DEL PACIFICO ACCPACIFIC S.A.

2.016,00                      2.017

### B.- Otros Activos

Acciones Metales Inyectados Metain S.A. (1)	US\$	824.529,11	824.529,11
Acciones Industrias Metaimecánica Imeteco (2)		2.345.542,43	2.345.542,43
Acciones Titoli S.A. (3)		904.151,52	904.151,52
Acciones Corporación Lladó S.A. (4)		357.860,92	357.860,92
Acciones Plastiform S.A. (5)		5.133,96	5.133,96
	US\$	<u>4.447.217,94</u>	<u>4.437.217,94</u>

- (1) Participación del 100 % del capital Social.  
 (2) Participación del 100 % del Capital Social.  
 (3) Participación del 100 % del Capital Social.  
 (4) Participación del 100 % del Capital Social.  
 (5) Participación del 100 % del Capital Social.

### C.- Otras Cuentas Por Pagar

Metales Inyectados, Metain S.A.	US\$	153.976,84	0,00
Industria Metaimecánica, Imeteco S.A.		701.450,04	0,00
Rocío Holguín		202.343,12	0,00
Santiago Lladó Ferrer		77.147,87	0,00
Santiago Lladó Holguín		1,03	0,00
	US\$	<u>1.134.918,90</u>	<u>0,00</u>

### D.- Superavit por Revalorización NIIF's.

Estos valores registrados en esta cuenta, es consecuencia de los gastos efectuados en la adopción por primera vez de las NIIF's. Este saldo no podrá ser repartido entre los accionistas ni tampoco será utilizado para aumento de capital, debido a que su origen no corresponde a resultados operacionales equivalentes, los trabajadores no tienen derecho a participación alguna, pero puede ser utilizado para observar pérdidas futuras o en caso de liquidación de la Compañía.

### E.- Participación Trabajadores

De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la compañía debe destinar el 15 % de su ganancia anual antes de impuesto a la renta para ser repartida entre sus trabajadores.

### F.- Impuesto a la Renta

La provisión para el ejercicio económico 2.017 se calcula a una tasa del 22% sobre la ganancia tributable. Tratándose de utilidades reinvertidas la tasa es del 12%. Para obtener la ganancia tributable se procedió como sigue:

Ganancia antes del 15% e impuesto a la renta	1.126.496,78
Participación Trabajadores 15%	<u>0,00</u>
	1.126.496,78
Más Gastos no deducibles	0,00
Menos Ingresos Exentos	<u>1.126.496,78</u>
Ganancia tributable	<u><u>0,00</u></u>