

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

**INFORME SOBRE EL EXAMEN DE
LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.019**

Guayaquil, 16 de Marzo del 2020

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 2019. 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 2019 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 2.018 Y 2.019 (Expresado en USD)

	2.019	2.018
ACTIVOS		
Activo Corriente		
Disponible en Caja y Bancos	1.256,82	4.142,68
Documentos y Cuentas por Cobrar	0,00	0,00
Impuestos por Cobrar	0,00	0,00
Pagos Anticipados	19.372,33	0,00
Total Activo Corriente	20.629,15	4.142,68
Propiedad Planta y Equipo	0,00	0,00
Otros Activos (Nota B)	4.447.217,94	4.447.217,94
TOTAL DEL ACTIVO	4.467.847,09	4.451.360,62
PASIVO Y PATRIMONIO		
Pasivo Corriente		
Cuentas por Pagar Proveedores	1.590,88	0,00
Cuenta relacionadas	13.406,68	
Impuestos por Pagar	415,53	652,12
Otras Cuentas por Pagar(Nota C)	20.845,92	19.120,42
Total Pasivo Corriente	36.259,01	19.772,54
Pasivo a Largo Plazo		
Cuentas por Pagar Accionistas y otros	0,00	0,00
Total del Pasivo	36.259,01	19.772,54
Patrimonio		
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	2.037.222,62	1.801.060,91
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	0,00	236.161,71
Superavit por Revalorizacion de Activos (nota D)	1.762.844,76	1.762.844,76
Total Patrimonio Neto	4.431.588,08	4.431.588,08
TOTAL DEL PASIVO MAS PATRIMONIO	4.467.847,09	4.451.360,62

Ver nota a los Estados Financieros

Santiago Llado Holguin
Gerente


César Ulloa
Contador

HOLDING ACCIONES DEL PACIFICO ACCPACIFIC S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Año Terminado al 31 de Diciembre del 2.018 Y 2.019 (Expresado en USD)

	2.019	2.018
INGRESOS		
Dividendos Recibidos	0,00	244.972,89
Otros Ingresos	<u>0</u>	<u>0,00</u>
TOTAL INGRESOS	<u>0,00</u>	<u>244.972,89</u>
COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de Administracion y Ventas	0,00	8.614,60
Otros egresos	0,00	<u>196,58</u>
TOTAL COSTOS Y GASTOS	<u>0,00</u>	<u>8.811,18</u>
GANANCIA <PERDIDA> ANTES DE LA PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	0,00	236.161,71
Participación de Trabajadores (Nota E)	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
GANANCIAS <PERDIDAS> ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	0,00	236.161,71
Impuesto a la Renta	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
GANANCIA <PERDIDA> NETA	<u>0,00</u>	<u>236.161,71</u>

Ver nota a los Estados Financieros

Santiago Lladò Holguin
Gerente


César Ulloa
Contador

HOLDING ACCIONES DEL PACIFICO ACCPACIFIC S.A.

HOLDING ACCIONES DEL PACIFICO ACCPACIFIC S.A.

ESTADO DE CAMBIO EN EL FLUJO DE EFECTIVO

Año Terminado al 31 de Diciembre del 2.018 Y 2.019

ESTADO DE CAMBIO EN EL FLUJO DE EFECTIVO (CONTINUACIÓN)
Año Terminado al 31 de Diciembre del 2.019 2.018

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Efectivo Originado de Dividendos	0,00	244.972,89
Efectivo Pagado a Proveedores y Trabajadores	-2.885,86	5.760,36
Otros Ingresos <Egresos>	0,00	0,00
Efectivo neto proveniente de Operación	-2.885,86	250.733,25

ACTIVIDADES DE INVERSION

Adiciones a Propiedad Planta y Equipo	-	-
Compra de Acciones de Compañías	-	-
Efectivo neto proveniente de Inversion	0,00	0,00

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Dividendos Accionistas	0,00	-248.752,00
Préstamos Bancarios	0,00	0,00
Accionistas y Otros	0,00	0,00
Efectivo neto proveniente de Financiamiento	0,00	-248.752,00

Mas <menos> del Efectivo	-2.885,86	1.981,25
Saldo del Efectivo al inicio del año	4.142,68	2.161,43
Saldo del Efectivo al final del año	1.256,82	4.142,68

HOLDING ACCIONES DEL PACIFICO ACCPACIFIC S.A.

ESTADO DE CAMBIO EN EL FLUJO DE EFECTIVO (CONTINUACION) Año Terminado al 31 de Diciembre del 2.018 Y 2.019

	2.019	2.018
CONCILIACION DE LA GANANCIA NETA CON EL EFECTIVO NETO ORIGINADO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
GANANCIA NETA	0,00	239.512,19
Ajuste año anterior	-3.850,48	
Ajustes por gastos que no representan desembolso		
Depreciaciones	0,00	0,00
Provisión Para Jubilación	0,00	0,00
	<u>-3.850,48</u>	<u>239.512,19</u>
Cambios en activos y pasivos operacionales:		
Pagos Anticipados	-19.372,33	
Disminución Impuesto por Cobrar	-29,51	0,00
Disminución Otras Cuentas Por Pagar	4.764,86	11.282,94
Disminución Impuesto por Pagar	74,53	-61,88
Disminución Cuentas Por Pagar Relacionadas	13.406,68	0,00
	<u>18.216,56</u>	<u>11.221,06</u>
Efectivo Neto Proveniente de Operación	<u>14.366,08</u>	<u>250.733,25</u>

HOLDING ACCIONES DEL PACIFICO ACCPACIFIC S.A.

ESTADO DE INVERSION DE LOS ACCIONISTAS
(Año Terminado al 31 de Diciembre del 2.019)

	Ganancias Retenidas					Total
	Capital Adicional	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Utilidad Pérdida Acumulada	Superavit por Revaluación	
Saldo al 31-12-2.017	0	5.000,00	616.520,70	2.049.812,91	1.762.844,76	4.444.178,37
Distrib. Utilidad 2.017			0,00	0,00		0,00
Utilidad Neta 2.018				236.161,71		236.161,71
Dividendos Declarados				-248.752,00		-248.752,00
Saldo al 31-12-2.018	0,00	5.000,00	616.520,70	2.037.222,62	1.762.844,76	4.431.588,08
Distrib. Utilidad 2.018				0		0
Utilidad Neta 2.019				0,00		0,00
Dividendos Declarados				0,00		0,00
Saldo al 31-12-2.019	0,00	5.000,00	616.520,70	2.037.222,62	1.762.844,76	4.431.588,08

HOLDING ACCIONES DEL PACIFICO ACCPACIFIC S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.019

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 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.

	2.018,00	2.019
B.- Otros Activos		
Acciones Metales Inyectados Metain S.A. (1)	US\$ 834.529,11	834.529,11
Acciones Industrias Metalmeccánica 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\$	4.447.217,94	4.447.217,94

- (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

L. Ruiz- auditoria externa.	US\$ 1.395,00	2790,00
Impuestos por Pagar.	0,00	415,53
Otros	17.725,42	17640,39
US\$	19.120,42	20845,92

D.- Superavit por Revalorizacion NIIF's.

Estos valores registrados en esta cuenta, es consecuencia de los ajustes efectuados en la adopcion por primera vez de las NIIF's. Este saldo no podra ser repartido entre los accionistas ni tampoco sera utilizado para aumento de capital, debido a que su origen no corresponde a resultados operacionales. Igualmente los trabajadores notendrán derecho a participacion alguna, y puede ser utilizado para observar perdidas futuras. o en caso de liquidacion de la Compañia.

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 2.019 se calcula a una tasa del 25% sobre la ganancia tributable. Tratándose de utilidades reinvertidas la tasa es del 15%. Para obtener la ganancia tributable se procedió como sigue:

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