

HOLDING ACCIONES DEL PACIFICO ACCPACIFIC S. A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
Para el año terminado al 31 de Diciembre de 2015

1. Información General

Holding Acciones del Pacifico ACCPACIFI S. A; es una sociedad anónima, constituida en Ecuador con domicilio en la ciudad de Guayaquil. Su objetivo principal es participar en la compra y venta de acciones.

2. Bases de elaboración

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están expresados en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

La presentación de los estados financieros está de acuerdo a la NIIF, que exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se establecen en la nota 3.

3. Políticas Contables

POLITICA CONTABLE: BANCOS NACIONALES Y EXTRANJEROS:

Esta es una cuenta de activo, se debita con los depósitos y/o transferencias de los clientes y notas de crédito emitidas por el Banco. Se acredita con el giro de cheques y/o transferencias a los proveedores y notas de debito emitidas por el Banco.

RECONOCIMIENTO DEL INGRESO EN ACTIVIDADES ORDINARIAS

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes y/o servicios se reconoce cuando se entrega los bienes y ha cambiado su propiedad.

Para los terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los ingresos por actividades ordinarias son las siguientes:

<u>Descripción</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ventas	\$23,372,759	\$19,911,362
Varios	\$0	\$0
Total	<u>\$23,372,759</u>	<u>\$19,911,362</u>

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales 30 días plazo, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperadas. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados. Para el periodo que se informa está identificado como cuenta de difícil cobro el saldo del cliente GLP del Ecuador, el cliente al momento está en proceso legal, se realizó una provisión equivalente al 15% de la cartera.

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo de deudores comerciales, está compuesto por:

<u>Descripción</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas por cobrar Clientes	\$3,021,331	\$2,522,758
Total	<u>\$3,021,331</u>	<u>\$2,522,758</u>

INVENTARIOS

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta, menos los costos que se incurren en la terminación y venta. El costo que se aplica para valorar los inventarios es el costo promedio. Los rubros más importantes de inventario son:

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los inventarios se componen de lo siguiente:

<u>Descripción</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Inventario de Materia Prima	\$1,083,207	\$0
Inventario de Productos en Proceso	\$164,431	\$0
Inventario de Productos Terminados	\$1,049,485	\$0
Inventario en transito	<u>\$23,485</u>	<u>\$0</u>
Total Inventarios	<u>\$2,320,608</u>	<u>\$0</u>

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada. La depreciación se carga para disminuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se aplican las siguientes tasas anuales:

Edificios 5%

Maquinarias y Equipos 10%

Muebles y Enseres 10%
Vehículos 20%

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los saldos de Propiedad planta y Equipos, son los siguientes:

Descripción	2015	2014
Terrenos	\$873,945	\$873,945
Edificios	\$2,036,553	\$2,036,553
Construcciones en curso	\$198,062	\$198,062
Muebles y Enseres	\$24,441	\$24,441
Maquinaria y Equipos	\$7,787,349	\$7,787,349
Equipo de Computación	\$0	\$0
Vehículos	<u>\$1,378,619</u>	<u>\$1,378,619</u>
Total propiedad, planta y equipos	\$12,298,968	\$12,298,968
Menos: Depreciación Acumulada	<u>-\$3,073,056</u>	<u>-\$3,073,056</u>
Neto propiedad, planta y equipos	<u>\$9,225,911</u>	<u>\$9,225,911</u>

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes se expresan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo de deudores comerciales, está compuesto por:

<u>Descripcion</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas por pagar proveedores	<u>\$2,153,465</u>	<u>\$2,000,975</u>
Total Cuentas por pagar comerciales	<u>\$2,153,465</u>	<u>\$2,000,975</u>

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las otras obligaciones corrientes, son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes se expresan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo de otras obligaciones corrientes, está compuesto por:

<u>Descripción</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Otras Cuentas por Pagar	<u>\$1,016,080</u>	<u>\$1,887,479</u>
Total Otras Cuentas por Pagar	<u>\$1,016,080</u>	<u>\$1,887,479</u>

OBLIGACIONES BANCARIAS:

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método de intereses efectivo y se incluyen en los costos financieros.

La compañía debido a la necesidad de recursos para la operación de los proyectos y financiamiento en la adquisición de Maquinarias y equipos, instalación y construcción de edificaciones, se vio en la necesidad de solicitar a la Banca la privada la aprobación de préstamos a corto plazo y largo plazo, los mismos que están registrados en la contabilidad de la compañía, con los respectivos vencimientos y provisión de intereses.

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo de otras obligaciones corrientes, está compuesto por:

<u>Descripción</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
CORTO PLAZO		
BANCOS LOCALES	<u>\$2,066,990</u>	<u>\$2,779,274</u>
TOTAL CORTO PLAZO	<u>\$2,066,990</u>	<u>\$2,779,274</u>
LARGO PLAZO		
BANCOS LOCALES	<u>\$404,604</u>	<u>\$2,387,110</u>
TOTAL LARGO PLAZO	<u>\$404,604</u>	<u>\$2,387,110</u>
TOTAL OBLIGACIONES	<u>\$2,471,594</u>	<u>\$5,166,384</u>

p' ACCPACIFIC S. A.

CESAR GUSTAVO ULLOA
Contador General