PACETOL S.A., elaboro las notas a sus estados financieros de la siguiente manera:

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre del 2015.

1. Información general

PACETOL S. A., es una sociedad anónima radicada en Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas. Su actividad principal es el procesamiento y la venta al por mayor de productos para la pesca.

2. Base de Elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Están presentados en Dólares de E.E.U.U. de Norteamérica, que es la moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se establecen en el punto 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables.

3. Principales Políticas Contables

A continuación se describen las siguientes políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la norma internacional de contabilidad (NIC 1), estas políticas han sido diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y aplicadas de manera uniforme en la presentación de los estados financieros que se adjuntan.

Base de preparación y uso de estimados.-

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdos con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en ingles). Los estados financieros adjuntos fueron preparados siguiendo el criterio del costo histórico con excepción de lo siguiente:

Los activos financieros hasta el vencimiento, son valorizados a costo amortizado aplicando el método de interés efectivo, menos cualquier pérdida por deterioro.

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia efectué estimaciones, utilice supuestos para la valorización de algunas partidas incluidas en los estados financieros y revelaciones que se requiere presentar en los

mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Período cubierto
Los presentes estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera y Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas, al 01 de Enero de 2011, 31 de Diciembre de 2011 y al 31 de Diciembre de 2015; así como Resultados Integrales y Estados de Flujo por los años terminados al 31 de Diciembre de 2011 y 2015.

Base de presentación
Los estados financieros adjuntos han sido preparados, convertidos o ajustados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas hasta el 31 de Diciembre de 2015, cuya aplicación es vigente a esa fecha.

a) Instrumentos Financieros
La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías, de acuerdo con NIC 39:1 préstamos y cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros, la gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.
Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que da derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo.

b) Deterioro de Activos Financieros
Los activos sujetos a amortización se someten a pruebas de deterioro siempre que exista evidencia objetiva de que, como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial, el valor en libros no puede ser recuperable totalmente. Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del valor en libros sobre su valor recuperable.

c) Cuentas por Pagar
Las Cuentas por Pagar son obligaciones de pago los bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios. Las Cuentas por Pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes.
Las Cuentas por Pagar se presentan a su valor razonable, el cual corresponden a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a plazos de los valores de cobros. Para esta determinación se considera 45 días cono plazo normal de pago.

d) Impuesto a la Renta Corriente
El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas en el Ecuador, a la fecha del presente estado de situación financiera. La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las

declaraciones del impuesto a la renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

e) Obligaciones por beneficios de retiro de personal
La compañía mantiene beneficios por concepto de jubilación patronal y desahucio, definidos por las leyes laborables ecuatoriana y se registran con cargo a resultados del ejercicio y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera, y que se determina anualmente con base a estudios actuariales realizados por Logaritmo Cía. Ltda.

Las suposiciones para determinar el estudio actuarial incluyen determinaciones de tasa de descuento, variaciones en los sueldos y salarios, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, incremento en el monto mínimo de las pensiones jubilares entre otros. Debido al largo plazo que caracteriza a la reserva para obligaciones por beneficios de retiro, la estimación está sujeta a variaciones en el futuro que podrían ser importantes. El efecto positivo sobre las reservas derivadas por cambios en las estimaciones, se registran directamente a resultados.

f) Reconocimiento de Ingresos de Actividades ordinarias
El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta y cobrados por cuenta de gobierno del país.

g) Inventarios
Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de ventas menos los costos de terminación y venta, el costo se calcula aplicando el método de promedio ponderado.

h) Deudores comerciales y otras Cuentas por Cobrar
La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las Cuentas por Cobrar no tienen intereses.

i) Cuentas Comerciales por Pagar
Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses, los importes de las cuentas comerciales por pagar denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informan.

j) Sobregiros y Préstamos Bancarios
Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

ACTIVO CORRIENTE
4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Corresponde a las cuentas de Bancos que la Compañía dispone. El registro y control se lleva en Mayores auxiliares principales y se practica mensualmente.

Detalle	SALDO AL 31 DE DIC./2015
Banco del Pichincha	340.77
Banco del Pacifico	890.66
Banco Produbanco	317.66
Total	1,549.09

5. CUENTAS POR COBRAR

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

Detalle	SALDO AL 31 DE DIC./2015
Cuentas por Cobrar Clientes Locales	39,642.76
Cuentas por Cobrar Clientes Exterior	88,191.61
Otras Cuentas por Cobrar	1,200.00
Total	129,034.37

Este grupo de cuentas representa las obligaciones que la compañía tiene que cobrar a sus clientes y otras obligaciones que cobrar a corto plazo. El registro y control se lleva en mayores auxiliares y principales, los mismos que presentan saldos reales y el valor de cada una de estas cuentas se descompone de la siguiente forma.

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LOCALES

Detalle	SALDO AL 31 DE DIC./2015
Jonny David Lucas Luna	1,199.12
Monica Martilo Romero	6,097.86
Indexmap Sociedad Anonima	4,621.01
Vallejo Guerra Sonia del Pilar	6,645.34
Masternexa S.A.	2,995.45
Baus Ortega Maria Valeria	3,413.70
Sanchez Garcia Humberto Gustavo	1,486.50
Corporacion Favorita C.A.	4,087.38
Clientes Varios	9,096.40
Total	39,642.76

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES EXTERIOR

Detalle	SALDO AL 31 DE DIC./2015
Miami Crab Corporation	5,513.61
B & H Trading 88 Inc	37,235.00
Vietracimex	11,693.00
Thuy Anh Trading and Import-Export Service	33,750.00
Total	88,191.61

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Detalle	SALDO AL 31 DE DIC./2015
Anticipo Proveedores	1,200.00
Total	1,200.00

6. INVENTARIOS

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

Detalle	SALDO AL 31 DE DIC./2015
Inventario de Materia Prima	2,824.26
Inventario de Producto Terminado	447.43
Inventario de Producto Comercializado	1,556.00
Total	4,827.69

7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Dentro de este rubro se encuentra las siguientes cuentas:

Detalle	SALDO AL 31 DE DIC./2015
Credito Tributario IVA	36,592.25
Retenciones en la Fuente del Impto. a la Renta	1,181.13
Anticipo Impuesto a la Renta	997.94
Total	38771.32

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLE

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas cuyo valor en libros es el siguiente:

Detalle	SALDO AL 31 DE DIC./2015		
	Costo/Adquis.	Deprec. Acum.	Valor en Libros
Instalaciones	244.62	-122.28	122.34
Maquinarias	82,661.42	-31,721.62	50,939.80
Equipos de Computación	4,781.08	-3,179.76	1,601.32
Muebles y Enseres	3,778.75	-1,777.40	2,001.35
Otros Propiedad, Planta y Equipo	1,013.55	-220.18	793.37
Total	92,479.42	-37,021.24	55,458.18

9. PASIVO CORRIENTE

Dentro de este rubro se encuentra la siguiente cuenta:

Detalle	SALDO AL 31 DE DIC./2015
Proveedores Nacionales	34,784.08
Obligaciones Financieras	0.00
Con la Administración Tributaria	55,855.18
Cuentas por Pagar Empleados	9,524.38

Cuentas por Pagar Iess	2,104.26
Provisiones sociales	7,702.12
Anticipo a Clientes	28,524.62
Total	138,494.64

PROVEEDORES NACIONALES

Detalle	SALDO AL 31 DE DIC./2015
Proveedores Varios	399.41
Plasticos del Litoral Plastilit S.A.	34.03
Plasticos Tropicales S.A.	814.36
Berrezueta Merchan Raul Efren	2,192.11
Planet Direct Cargo Pladicar S.A.	7,475.00
Expoquimica S.A.	137.64
Empresa Electrica de Guayaquil	1,664.05
Paez Jorquera Francisco Javier	339.77
Farletza S.A.	2,827.46
Eddy Patricio Ponce Basurto	7,840.80
Berrezueta Reyes Milder Ivan	9,434.72
Torres Ramirez Ramon Raul	37.36
Maramar S.A.	110.20
Aeroseervi S.A.	1,477.17
Total	34,784.08

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Detalle	SALDO AL 31 DE DIC./2015
Impuestos por Pagar 2013	2,449.13
Impuestos por Pagar 2014	21,895.76
Impuestos por Pagar 2015	31,454.34
Impuesto a la Renta 2015	55.95
Total	55,855.18

CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS

Detalle	SALDO AL 31 DE DIC./2015
Rol Empleados	8,991.17
Fondo de Reserva	135.10
Décimo Tercero	2,172.81
Décimo Cuarto	2,682.51
Vacaciones	2,846.80
15% Participación Trabajadores	533.21
Total	17,361.60

CUENTAS POR PAGAR AL IESS

Detalle	SALDO AL 31 DE DIC./2015
Iess por Pagar	1,485.53
Préstamo con el Iess	483.63
Total	1,969.16

ANTICIPO CLIENTES

Detalle	SALDO AL 31 DE DIC./2015
Ocean King Trading Inc	2,989.00
Axb Usa llc	25,524.62
Total	28,524.62

11. PASIVO A LARGO PLAZO

Dentro de este rubro se encuentra la siguiente cuenta:

Detalle	SALDO AL 31 DE DIC./2015
Otras Cuentas por Pagar	63,902.60
Jubilación Patronal	5,767.95
Provisión Desahucio	1,861.81
Total	71,532.36

12. PATROMINIO

CAPITAL

Los saldos al 31 de Diciembre de 2015 de $ 800.00, comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de $ 1.00 completamente desembolsados, emitido y en circulación.

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

Detalle	SALDO AL 31 DE DIC./2015
Capital Social	800.00
Aportes Futuras Capitalizaciones	42,373.10
Resultado del Ejercicio	7,890.37
Total	51,063.47

13. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y autorizados para su publicación el 31 de Marzo de 2016.

RAUL BERREZUETA MERCHAN
GERENTE GENERAL

MANUEL HERRERIA JADAN
CONTADOR

BANCO PICHINCHA
En confianza.

R.U.C.: 1790010937001

F A C T U R A

No. 001-171-001651732

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:

3108201701179001093700120011710016517320165173215

FECHA Y HORA AUTORIZACIÓN: 31/08/2017

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:

3108201701179001093700120011710016517320165173215

BANCO PICHINCHA CA

Dir Matriz: AMAZONAS N45-60 E IGNACIO PEREIRA

Contribuyente Especial Nro: 5368

Obligado a llevar contabilidad: SI

Razón Social / Nombres y Apellidos:	PACETOL S.A.	RUC / CI:	0992627069001
Fecha Emisión:	31/08/2017	Guia de remisión	

Cód. Principal	Cód. Auxiliar	Cant.	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unit.	Descuento	Precio Total
1	1	1	COSTO POR SERVICIO FINANCIERO		21.44	0.00	21.44

Forma de Pago	Valor	Plazo	Tiempo
OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	24.00		

Información Adicional

CLAVE DE ACCESO	3108201701179001093700120011710016517320165173211
CORREO ELECTRONICO	pacetol@hotmail.com
CICLO DE CUENTA	05
FECHA DESDE HASTA	01/08/2017 HASTA 31/08/2017
DOCUMENTO	3489910904

SUBTOTAL 12.00%:	21.44
SUBTOTAL 0.00%:	0.00
SUBTOTAL No objeto de IVA:	0.00
SUBTOTAL Exento de IVA:	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS:	21.44
DESCUENTO:	0.00
ICE:	0.00
IVA 12.00%:	2.56
VALOR TOTAL:	24.00