

PACIFIC TRUCKS PACITRUCKS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014

INDICE

Informe de los auditores independientes

Balances generales

Estados de resultados

Estados de cambios en el patrimonio

Estados de flujo de efectivo

Notas a los estados financieros del año 2015.

Abreviaturas usadas:

US\$ - Dólares estadounidense

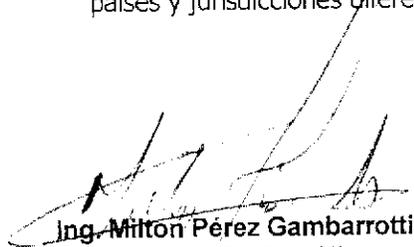
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio
y Accionistas de

PACIFIC TRUCKS PACITRUCKS S.A.

Guayaquil, 4 de abril del 2016

1. He auditado el balance general adjunto de PACIFIC TRUCKS PACITRUCKS S.A. al 31 de diciembre del 2015, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y flujo de efectivo por los años terminados en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados basados en mi auditoría.
2. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que mis auditorías proveen una base razonable para expresar una opinión.
3. En mi opinión los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de PACIFIC TRUCKS PACITRUCKS S.A. al 31 de diciembre del 2015, y, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.
4. La Compañía prepara sus estados financieros sobre la base de Normas Internacionales Información Financiera (NIIF). Por lo tanto los estados financieros adjuntos presentan la posición financiera, resultados de operación y flujos de caja de PACIFIC TRUCKS PACITRUCKS S.A. de conformidad con principios de contabilidad y practicas generalmente aceptadas en países y jurisdicciones diferentes a los de la Republica del Ecuador.



Ing. Milton Pérez Gambarrotti
SC - RNAE - 2 - N° 495
GUAYAQUIL - ECUADOR
C.P.A. 15895

PACIFIC TRUCKS PACITRUCKS S.A.
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 Al 31 de diciembre del 2015 (Expresados en dólares estadounidense)

ACTIVO	Referencia a Notas	2015	PASIVO Y PATRIMONIO	Referencia a Notas	2015
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalente de efectivo	6	101.967	Cuentas y documentos por pagar	10	335.937
Cuentas por cobrar	7	190.776	Gastos acumulados por pagar	11	32.149
Crédito tributario a favor	7	123.797	Cuentas por pagar accionistas		<u>200.302</u>
Gastos anticipados	8	<u>7.778</u>	Total del pasivo corriente		568.388
Total del activo corriente		424.318			
			PASIVO A LARGO PLAZO		
			Reservas Patronales-laborales	12	<u>53.328</u>
PROPIEDADES Y EQUIPOS, neto	9	249.818	Total del pasivo a largo plazo		53.328
OTROS ACTIVOS (neto)			Total pasivos		<u>621.716</u>
			PATRIMONIO (según estados adjuntos)		52.420
Total del activo		<u>674.136</u>	Total del pasivo y patrimonio		<u>674.136</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 18 son parte integrante de los estados financieros.

PACIFIC TRUCKS PACITRUCKS S.A.
 ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
 Año terminado el 31 de diciembre del 2015
 (Expresados en dólares estadounidense)

	2015
INGRESOS	
Ventas netas	2,886,283
Otros ingresos	1,068
Total ingresos	<u>2,887,351</u>
COSTOS DE LA OPERACIÓN	
	<u>-2,447,377</u>
UTILIDAD BRUTA	439,974
GASTOS OPERACIONALES	
Administración	360,914
Ventas	3,556
Total gastos operacionales	<u>364,470</u>
UTILIDAD OPERACIONAL	75,504
OTROS EGRESOS	
	<u>12,063</u>
UTILIDAD ANTES PARTICIPACION TRABAJADORES	63,441
15% Participacion trabajadores	<u>-9,516</u>
UTILIDAD ANTES IMPTO. A LA RENTA	53,925
Impuesto a la renta	<u>-11,863</u>
UTILIDAD NETA	<u>42,062</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 18 son parte integrante de los estados financieros.

PACIFIC TRUCKS PACITRUCKS S.A.
 ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Año terminado el 31 de diciembre del 2015
 (Expresados en dólares estadounidense)

	<u>Capital</u>	<u>Reservas</u>	<u>Resul acumul NIIF</u>	<u>Utilidades</u>	<u>TOTAL</u>
Saldos al 31 de Diciembre del 2014	<u>800</u>			<u>9.559</u>	<u>10.359</u>
Apropiacion de reservas del año					
Apropiacion y pago del Impuesto a la Renta					
Pago de Utilidades al Personal					
Utilidad del Año				42.061	
Saldos al 31 de Diciembre del 2015	<u>800</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>51.620</u>	<u>52.420</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 18 son parte integrante de los estados financieros.

PACIFIC TRUCKS PACITRUCKS S.A.
 ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
 Año terminado el 31 de diciembre del 2015
 (Expresados en dólares estadounidense)

	<u>2.015</u>
Flujo de efectivo de las actividades operacionales	
Resultado del Ejercicio	42.062
Ajuste para conciliar el resultado neto con el efectivo neto provenientes de las actividades de operación	
Depreciación	78.325
Provisión para jubilación patronal	9.245
Provisión para cuentas de dudoso recaudo	
Cambios en activos y pasivos de operación	
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar	518.623
Disminución (aumento) de inventarios	
Disminución (aumento) en otros activos corriente	8.359
Disminución en cuentas por pagar	147.485
Aumentos en gastos acumulados por pagar	9.516
Efecto neto (utilizado en) provisto por las actividades de operación	<u>813.615</u>
Flujos de efectivos de las actividades de inversión	
Adiciones netas de propiedades y equipo	-39.899
(Aumento) de otros activos	
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>-39.899</u>
Flujos de efectivos de las actividades de financiamiento	
Pagos de obligaciones bancarias	
Aumentos de Obligaciones a largo plazo	-878.938
Pagos de utilidades	
Aumento de reserva legal	
Aportes de Accionistas	
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	<u>-878.938</u>
Aumento neto efectivo y equivalente de efectivo	-105.222
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año	207.189
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	<u>101.967</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 18 son parte integrante de los estados financieros.

PACIFIC TRUCKS PACITRUCKS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 1 - OPERACIONES

PACIFIC TRUCKS PACITRUCKS S.A. (en adelante la Compañía), es una sociedad anonima. La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 1 de Septiembre de 2011, con el nombre de PACIFIC TRUCKS PACITRUCKS S.A., siendo su actividad social múltiple. Art 2.- J) A la actividad mercantil como comisionista, intermediaria, mandataria, mandante, agente y representante de personas naturales y/o jurídicas nacionales o extranjeras. Tiene como actividad económica principal SERVICIOS DE TRANSPORTE DE CARGA POR CARRETERA.

La dirección registrada de la compañía es Av. 25 de Julio, Solar # 1 Manzana 3271 Frente a la Base Naval Sur, Guayaquil-Ecuador.

Los estados financieros de PACIFIC TRUCKS PACITRUCKS S.A.. por el año terminado al 31 de diciembre de 2015, fueron aprobados y autorizados por la gerencia para su emision el 14 de Abril del 2016. Dichos estados serán sujetos a la aprobación de la Junta General de Accionistas de la cual no se esperan cambios.

NOTA 2 - BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2015.

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios post-empleo que es valorizada en base a métodos actuariales (Véase Nota 3), a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

Las políticas de contabilidad adoptadas son consistentes con las aplicadas en años anteriores, excepto que la Compañía ha adoptado las nuevas NIIF y NIC's revisadas que son obligatorias para periodos que se inician en o después del 1 de enero de 2015, según se describe ; sin embargo, debido a la estructura de la Compañía y la naturaleza de sus operaciones, la adopción de dichas normas no tuvo un efecto significativo en su posición financiera y resultados; por lo tanto, no ha sido necesario modificar los estados financieros comparativos de la Compañía.

- Compensacion de activos financieros y pasivos financieros. Enmienda a la NIC 32, instrumentos financieros.
- Cuentas por cobrar y por pagar a corto plazo. Enmienda a la NIIF 13. Medicio del valor razonable.

Existen otras modificaciones que tambien se aplican por primera vez en el año 2015, sin embargo éstas no tienen efecto alguno en los presentes estados financieros de la Compañía.

NOTA 3 - RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

a - Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye todos los saldos en efectivo y mantenidos en bancos y colocaciones con fecha de vencimiento de 3 meses o menos. Estas partidas se presentan a su valor nominal y no están sujetas a un riesgo significativo de cambio en su valor.

(b) Instrumentos financieros

(i) Activos financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los activos financieros dentro del alcance de la Norma Internacional de Contabilidad (NIC) 39 se clasifican como activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento, inversiones financieras disponibles para reconocimiento inicial, los activos financieros son medidos a su valor razonable. La Compañía determina la clasificación de sus activos financieros después de su reconocimiento inicial y, cuando es apropiado, revalúa esta determinación al final de cada año.

Todos los activos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, excepto los activos financieros a valor razonable cuyos costos de transacción se reconocen en resultados.

Las compras o ventas de activos financieros que requieren la entrega de los activos dentro de un período de tiempo establecido por regulación o por convención en el mercado (transacciones convencionales) se reconocen en la fecha de la negociación, es decir, en la fecha en la que la Compañía se compromete a comprar o vender el activo.

Los activos financieros de la Compañía incluyen efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas por cobrar comerciales, cuentas por cobrar a partes relacionadas y otras cuentas por cobrar

Medición posterior

La medición posterior de los activos financieros depende de su clasificación, tal como se detalla a continuación:

Activos financieros al valor razonable con cambios en resultados

Los activos financieros al valor razonable con cambios en resultados incluyen a los activos mantenidos para negociar y los activos financieros designados al momento de su reconocimiento inicial como a valor razonable con cambios en resultados.

Los activos financieros se clasifican como mantenidos para negociar si se adquieren con el propósito de venderlos o recomprarlos en un futuro cercano. Esta categoría incluye los instrumentos financieros derivados tomados por la Compañía que no se designan como instrumentos de cobertura en relaciones de cobertura según se define en la Norma