

---

**IPACISA INVERSIONES DEL PACIFICO S. A.**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**OPINIÓN JUNTO CON EL INFORME**  
**DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**  
(En Dólares de EUA, USD. \$)

---



## INFORME Y/O DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios, Accionistas y Directores de:

### IPACISA INVERSIONES DEL PACIFICO S. A.

#### Opinión

He auditado los Estados Financieros que se acompañan de IPACISA INVERSIONES DEL PACIFICO S. A., los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018, el Estado de Resultados Integral, de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y el Estado de Flujos de Efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha antes indicada, así como un resumen de las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen y un resultado de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos e importantes, la situación financiera de la Compañía IPACISA INVERSIONES DEL PACIFICO S. A., su desempeño financiero, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo, por el año terminado el 31 Diciembre de 2018, de acuerdo con Normas de Internacionales Información Financiera (NIIF PYMES), disposiciones y resoluciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

#### Fundamentos de la Opinión

Nuestra Auditoría fue efectuada de acuerdo con NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA Y ASEGURAMIENTO (NIAAS), y es responsabilidad del Auditor como Profesional Independiente observar y verificar que tales normas se describan con más detalles en la sección de "Responsabilidades del Auditor para la Auditoría de los Estados Financieros" de nuestro Informe. Somos Totalmente Independientes de la Compañía IPACISA INVERSIONES DEL PACIFICO S. A., de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los Estados Financieros en Ecuador, y hemos cumplido con las demás responsabilidades y con otros requisitos éticos, de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una seguridad con base razonable acerca de nuestra opinión de auditoría.

#### RESPONSABILIDAD DE LA DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA IPACISA INVERSIONES DEL PACIFICO S. A., CON RESPECTO A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración y/o Gerencia de la Compañía, IPACISA INVERSIONES DEL PACIFICO S. A., es responsable de la preparación y presentación fiel y

razonable de esos Estados Financieros adjuntos de conformidad con las nuevas NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF PYMES), así como del Control Interno y que la administración de la Entidad considere necesario para permitir la preparación de que los Estados Financieros estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea como resultado de fraude ù error.

En la preparación de los Estados Financieros la administración es también responsable de evaluar la capacidad de dicha Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo. Los encargados de Gobierno de la Entidad son responsables de supervisar el proceso de presentación de los Informes Financieros de la Compañía

### RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los Estados Financieros en su conjunto están libres de errores materiales, Ya sea como resultado de fraude ù error, y emitir un Informe de auditoría que contiene nuestra Opinión. Seguridad razonable es un alto nivel o grado de seguridad, pero no es garantía, de que una Auditoría efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, siempre va a detectar errores materiales, cuando existan. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, pueden preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios, toman basándose en los Estados Financieros

### OTROS ASUNTOS RESPECTO A OBLIGACIONES FISCALES

De Acuerdo a la obligatoriedad de exponer en nuestro examen de Auditoría Financiera respecto de los tributos y demás imposiciones en general, dicha obligación se la expone en la Nota N° 19 a los Estados Financieros, donde se explica en detalle que la Compañía, IPACISA INVERSIONES DEL PACIFICO S. A., canceló todas sus obligaciones de manera puntual y a esa fecha no tenía deuda pendiente alguna con ninguna imposición.

Guayaquil, abril 15 de 2019



*CPA. Vicente Roberto Suriaga Sánchez*  
**AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE**  
REGISTRO CONTADOR N°23.185  
REGISTRO SC- RNAE N° 2-332

**IPACISA INVERSIONES DEL PACIFICO S. A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**ACTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2018**  
(En Dólares de EUA.USD. \$)

ACTIVO	NOTAS	AL 31 DICIEMBRE 2017	AL 31 DICIEMBRE 2018
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b><u>940.112,91</u></b>	<b><u>307.928,14</u></b>
Caja y Bancos	(Nota 3)	67.120,88	15.759,89
Cuentas y Documentos por Cobrar	(Nota 4)	617.717,57	39.803,64
Crédito Tributario	(Nota 5)	255.274,66	252.564,61
<b>ACTIVO FIJO (PPE)</b>	(Nota 6)	<b><u>191.190,42</u></b>	<b><u>227.377,27</u></b>
Propiedad, Planta y Equipos, Al Costo		474.014,61	474.014,61
(-) Depreciación Acumulada		<u>-282.824,19</u>	<u>-246.637,34</u>
<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	(Nota 7)	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>880.000,00</u></b>
Activos Derechos Representativos Capital		0,00	880.000,00
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b><u>1.131.303,33</u></b>	<b><u>1.415.305,41</u></b>

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados de Situación Financiera.

  
EC. JOHN ALBERTO ALARCON KERNIKEN  
GERENTE GENERAL  
CC. N° 0907917603

  
GRA. JOSE LUIS VELASQUEZ FAUBLA  
CONTADOR GENERAL  
CC. N° 091866564 REGISTRO CONTADOR N° 0.12053



# IPACISA INVERSIONES DEL PACIFICO S. A.

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2018

(En Dólares de EUA.USD. \$)

CONCEPTOS - DETALLES	NOTAS	AL 31 DICIEMBRE 2017	AL 31 DICIEMBRE 2018
<b>INGRESOS</b>			
Ingresos por Ventas de Servicios 12%	(Nota -2)	160.146,06	30.752,00
Otras Rentas Gravadas	(Nota -2)	0,00	36.643,50
Otros Ingresos e Intereses		18.293,59	0,00
Ingresos por Exportación de Bienes		0,00	70.101,04
Otros Ingresos Exentos 0 %	(Nota -2)	<u>69.622,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL DE INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>246.061,65</b>	<b>137.496,54</b>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>			
Costo de Depreciación	(Nota -2)	55.071,78	43.629,70
Costo Otros Servicios		127.488,43	0,00
Gastos Sueldos y Remuneraciones		3.842,48	46.185,39
Gastos Bonificaciones Beneficios		812,34	11.584,30
Gastos Aportes al IESS		461,55	9.004,43
Gastos por Desahucio		623,50	0,00
Gastos Combustibles y Lubricantes		1.206,50	0,00
Gastos Mantenimientos y Reparaciones		999,92	0,00
Gastos Depreciación		16.528,63	15.054,12
Gastos de Viajes		731,86	0,00
Gasto Financiero Interés, Comisión Bancaria		984,58	92,98
Gastos Seguros y Reaseguros		414,71	0,00
Gastos Impuestos y Contribuciones		7.200,00	7.520,00
Gastos por Otros Servicios		<u>34.305,10</u>	<u>498,05</u>
<b>TOTAL COSTOS</b>		<b>182.560,21</b>	<b>43.629,70</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>68.291,17</b>	<b>89.939,27</b>
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		<b>250.851,38</b>	<b>133.568,97</b>
<b>RESULTADO ANTES PARTICIPACION E IMPUESTO</b>		<b>-4.789,73</b>	<b>3.927,57</b>
Participación de Trabajadores (15%)		<u>0,00</u>	<u>589,14</u>
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) TRIBUTABLE</b>		<b>-4.789,73</b>	<b>3.338,43</b>
<b>UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO</b>	(Nota 17)	<b>-4.789,73</b>	<b>3.338,43</b>

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados de Situación Financiera.

  
 EC. JOHN ALBERTO ALARCON KERNIKEN  
 GERENTE GENERAL  
 CC. N° 0907917603

  
 CPA. JOSE EUIE VELASQUEZ FAUBLA  
 CONTADOR GENERAL  
 CC N° 0911666564 REGISTRO CONTADOR N° 0.12053

# IPACISA INVERSIONES DEL PACIFICO S. A.

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2018 (En Dólares de EUA. USD. \$)

CONCEPTOS - DETALLES	CAPITAL SOCIAL PAGADO	RESERVA LEGAL	UTILIDADES ACUMULADAS	(PÉRDIDAS) ACUMULADAS	UTILIDAD (PÉRDIDA) PRESENTE EJERCICIO	TOTALES
Saldos a diciembre 31-2016	100.000,00	2.931,70	150.651,43	-41.837,32	13.552,85	225.298,46
Ajustes en Cuentas del Patrimonio	0,00	0,00	0,00	41.837,32	13.552,85	28.284,87
Rectificación Resultado Acumulado	0,00	0,00	0,00	-28.284,87	0,00	-28.284,87
Resultado Presente Ejercicio 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.789,73	-4.789,73
Saldos a diciembre 31-2017	100.000,00	2.931,70	150.651,43	-28.284,87	-4.789,73	220.508,73
Ajustes en Cuentas de Resultados	0,00	0,00	0,00	-4.789,73	4.789,73	0,00
Resultado Presente Ejercicio 2018					3.338,43	3.338,43
<b>Saldos a diciembre 31-2018</b>	<b>100.000,00</b>	<b>2.931,70</b>	<b>150.651,43</b>	<b>-33.074,40</b>	<b>3.338,43</b>	<b>223.847,16</b>

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados de Situación Financiera

  
 EC. JOHN ALBERTO ALARCON KERNIKEN  
 GERENTE GENERAL  
 CC. N° 0907917602

  
 CPA. JOSE LUIS VELASQUEZ FAUBLA  
 CONTADOR GENERAL  
 CC. N° 061186564 REGISTRO CONTADOR N° 0.12053



# IPACISA INVERSIONES DEL PACIFICO S. A.

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO MÉTODO DIRECTO CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON LA CAJA NETA PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018-2017

(En Dólares de EUA, USD. \$)

	AL 31 DICIEMBRE 2017	AL 31 DICIEMBRE 2018
<b>FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACION:</b>		
Efectivo por Recibir de Clientes	127.838,85	-578.113,93
Otros Pagos por Impuestos	-1.347,18	-2.710,05
Pagos a Proveedores	105.810,11	245.227,71
Otras Obligaciones Adquiridas	-8.332,37	584.271,78
Pasivos Acumulados por Pagar	-9.559,01	12.659,29
Pasivos Corrientes por Pagar	-2.580,65	4.810,49
Otras Aplicaciones y Pagos Efectuados	<u>-74.629,75</u>	<u>275.937,96</u>
<b>EFFECTIVO DESEMBOLSADO ACTIVIDAD OPERACIÓN</b>	<b>137.200,00</b>	<b>542.063,25</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Cuentas y Documentos por Pagar a L/P-lazo	90.000,00	602.207,94
Entregas de Socios - Accionistas	25.081,15	0,00
Otras Adquisición de Activos	<u>0,00</u>	<u>-8.763,90</u>
<b>EFFECTIVO DESEMBOLSADO ACTIVIDADES INVERSIÓN</b>	<b>115.081,15</b>	<b>593.444,04</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES FINANCIAMIENTO</b>		
Obligaciones por Pagar a L/P-lazo	<u>117.792,06</u>	<u>0,00</u>
Compras Adquisición de Vehículos Activo Fijo	47.000,00	0,00
<b>EFFECTIVO DESEMBOLSADO ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>47.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aumento (Disminución) Neto del Flujo de Efectivo</b>	<b>-25.081,15</b>	<b>-61.360,79</b>
<b>SALDO EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO</b>	<b>92.201,83</b>	<b>15.759,89</b>
<b>SALDO DEL EFECTIVO AL FIN DEL AÑO</b>	<b>67.120,68</b>	<b>67.120,68</b>
<b>CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON LA CAJA NETA</b>		
<b>PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Resultado (Pérdida) Neta del Ejercicio	<u>-4.789,73</u>	<u>3.338,43</u>
Más - Provisiones Gastos por Pagar que no son Desembolsos Efectivos		
- Depreciaciones y Amortizaciones	<u>49.690,14</u>	<u>15.054,12</u>
<b>SUB TOTAL</b>	<b>44.900,41</b>	<b>18.392,55</b>
<b>CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>		
Aumento (Disminución) Cuentas, Documentos por Cobrar	127.838,85	-578.113,93
Aumento (Disminución) en Crédito Tributario	-1.347,18	-2.710,05
Aumento (Disminución) Otros Pagos Corrientes	105.810,11	275.937,96
Aumento (Disminución) Cuentas, Documentos por Pagar	-8.332,37	245.227,71
Aumento (Disminución) Obligaciones por Pagar	-9.559,01	584.271,78
Aumento (Disminución) Pasivos Acumulados por Pagar	-2.580,65	12.659,29
Aumento (Disminución) Otros Pasivos Corrientes por Pagar	-74.629,75	4.810,49
<b>SUB TOTAL</b>	<b>137.000,00</b>	<b>542.063,25</b>
<b>TOTAL</b>	<b>181.900,41</b>	<b>560.475,80</b>

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados de Situación Financiera.

EC. JOHN ALBERTO ACARCON KERNIKEN  
 GERENTE GENERAL  
 CC. N° 0907917685

CPA. JOSE NARVAZ VELASQUEZ FAUBLA  
 CONTADOR GENERAL  
 CC. N° 0911966584 REGISTRO CONTADOR N° 0.12053

# IPACISA INVERSIONES DEL PACIFICO S. A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (En Dólares de EUA. USD. \$)

### 1. - INFORMACION GENERAL

#### CONSTITUCION Y DESCRIPCIÓN DE LA COMPAÑÍA

IPACISA INVERSIONES DEL PACIFICO S. A., Compañía Constituida en Guayaquil como Sociedad Anónima de nacionalidad Ecuatoriana, con domicilio principal en la ciudad de Guayaquil, se constituye mediante Escritura Pública de apertura que se celebró en esta misma ciudad de Guayaquil en la Provincia del Guayas, República del Ecuador, el 1º de Noviembre del año Mil Novecientos Ochenta y Cinco, ante la Notaria Décima Quinta del Cantón Guayaquil, del Notario Dr. Miguel Vernaza Requena, la misma que se inscribió en el Registro Mercantil del mismo Cantón el Quince de Noviembre de Mil Novecientos Ochenta y Cinco, con la presente Resolución N° SC.85-2-1-1.02451 dictada por el Intendente de Compañías, el 12 de Noviembre de 1985, ingresada e inscrita y anotada bajo el número 14.056 del Repertorio con un Capital Social de S/. 500.000,00 Sucres. Escritura Pública que se inscribe en las Fojas N° 20.955 a 20.971, el 15 de noviembre de 1985, quedando incorporado su Registro Mercantil con el N° 1.519, posteriormente se reforma el estatuto, se aumenta el Capital Social y se efectúa la conversión de sucres a dólares. Actualmente la Compañía posee un Capital Social Pagado de USD. \$ 100.000,00 (CIEN MIL 00/100) dólares americanos, monto que continúa vigente al cierre del periodo fiscal de 2018

### 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

#### BASES DE PREPARACIÓN- ANTECEDENTES

Los Estados Financieros adjuntos se presentan en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. \$) moneda funcional de la Compañía, IPACISA INVERSIONES DEL PACIFICO S. A., y han sido preparados a partir de los registros contables de acuerdo con las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA, para las Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en Ingles) sobre la base del costo histórico, cuyo objeto es unificar un solo criterio a nivel internacional. Estas divulgaciones aprobadas a través de Resoluciones por la Superintendencia de Compañías del Ecuador se describen a continuación:

A continuación mencionamos las principales políticas y/o principios contables más importantes que se han utilizado de acuerdo a la normativa NIIF para

Pymes, considerando que de igual manera se encuentran inmersos dentro de cada una de las secciones (son 35 en su totalidad), dependiendo de los eventos que haya la empresa contraído en sus transacciones comerciales durante el periodo de inicio con las NIF Pymes y tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

## UNIDAD MONETARIA

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los Estados Financieros de la Compañía es el Dólar de EUA, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

## EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Comprenden e incluye el efectivo en Caja y los saldos que se mantienen en las cuentas de ahorro y corrientes en las instituciones bancarias, depósitos o inversiones financiera liquidas, y cualquier otro documento o certificado de depósito temporal, estos documentos se miden al costo de la transición inicial, y se reconocerán por su periodo de vencimiento y que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses, desde la fecha de adquisición. Para concepto de Efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente. Los intereses que se generan por las Inversiones o Certificados de Depósitos se reconocen en el Estado de Resultados Integral.

## CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR ACTIVOS FINANCIEROS

IPACISA INVERSIONES DEL PACIFICO S. A, Representan cuentas y documentos por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar y son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo, e inicialmente surgen cuando la Compañía provee bienes y servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar la empresa medirá sus cuentas y documentos por cobrar al precio de la transición o valor razonable. Generalmente su cobranza no excede los 180 días y sólo en el evento de que esto ocurra, se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo, Se revisarán las estimaciones de cobro y se ajustarán el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados.

En las Notas a los Estados Financieros se revelarán el monto de las cuentas y documentos por cobrar a la fecha de cierre, el monto de la Provisión para cuentas incobrables y la composición de las cuentas por cobrar no comerciales, serán segregados de las Cuentas por Cobrar.

11



## PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS (PPE)

En este rubro se registran los activos intangibles que se mantienen para uso de la producción de bienes, asimismo, se prevé usarlo más de un periodo contable.

IPACISA INVERSIONES DEL PACIFICO S. A, reconoce como Activo de Propiedades, Planta y Equipos, (PPE) siempre que sea probable que estos generen beneficios económicos futuros paralelamente que los costos de dichos activos puedan medirse con fiabilidad.

La Empresa inicialmente medirá al costo de adquisición o compra los elementos de propiedad, planta y equipos, el mismo que comprende e incluyen los aranceles de importación e impuestos no recuperables, honorarios legales o de intermediación, transporte en general después de deducir los descuentos comerciales y/o rebajas, así como otros costos atribuibles hasta dejar ubicado el activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista. Formará parte la estimación inicial de costos de desmantelamiento o retiros de un activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

La Empresa medirá al costo de la propiedad y equipos al valor presente de todos los pagos futuros, si el pago se aplaza, (financiamiento) más allá de los términos normales de crédito. En su medición posterior, la empresa medirá las propiedades, planta y equipos (PPE) a su reconocimiento al costo menos la Depreciación Acumulada y la pérdida por deterioro acumulada que haya sufrido dicho elemento.

La Empresa dará de baja en cuentas un activo de (PPE), que se encuentra en disposición o no se espera obtener beneficios económicos futuros por la disposición de uso del activo. Así mismo la empresa reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un activo de (PPE) en el resultado del periodo contable en que se produjo.

### LA EMPRESA REVELARÁ:

Cada una de las clasificaciones de (PPE), que la gerencia considere apropiada Base de medición utilizada, vida útil de cada segmento de (PPE).

Importe en libros de costo y su depreciación acumulada y pérdida por deterioro de valor al principio y final del periodo contable que se informa.

Un reporte de conciliación que se demuestre el saldo inicial, las adiciones por compras, disposiciones por retiros, pérdidas por deterioro y otros cambios, y el saldo final.

### EN LO QUE RESPECTA A LA DEPRECIACIÓN:

Reconocerá el desgaste en el estado de resultados del periodo contable.

Informar que se deprecia el bien desde la fecha que ingresa a operar o prestar el servicio a la empresa.

El método de depreciación a usar; método lineal unidades de producción,

decreciente o de años dígitos, el que aplique dependiendo del tipo de activo a usarse.

#### EN LO REFERENTE AL DETERIORO:

Registrará una pérdida por deterioro para un elemento de (PPE) cuando el importe en libros es superior a su importe recuperable.

Reconocerá una pérdida en el resultado del periodo contable en que se produzca.

#### LOS FACTORES PARA IDENTIFICAR LA EXISTENCIA DE UN DETERIORO ES:

Qué el valor de mercado haya disminuido.

Existen cambios en el uso del Activo.

Evidencia de obsolescencia y deterioro físico.

El rendimiento económico del Activo o Propiedad, Planta y Equipos (PPE), se prevé peor de lo esperado. La Compañía Considera que no existe deterioro del valor de los Activos Fijos al 1 de enero del 2011 (Periodo de transición), de conformidad con lo que establecido en la NIC 36 Deterioro del Valor. Sin embargo, se establecerán directrices apropiadas para la evaluación de indicios de deterioro que ameriten una revisión de los importes recuperables de los activos. Adicionalmente, Los Activos que no generan ingresos por la implementación de las NIIF serán registrados con cargos en las cuentas resultados del ejercicio La Depreciación de los Vehículos y Equipo Caminero de Transporte, se ha realizado considerando las tasas establecidas por las autoridades tributarias.

Ítem	Vida útil% (en años)	Valor residual
Terrenos y Obras en Proceso	0%	Sin valor residual
Edificios e Instalaciones	5% 20	Sin valor residual
Muebles y Enseres,	10 % 10	Sin valor residual
Equipos de Oficina	10% 10	Sin valor residual
Maquinarias y Equipos	10% 10	Sin valor residual
Vehículos y Equipo de Transporte	20% 5	Sin valor residual
Equipos de Computación y Software	33.33% 3	Sin valor residual

#### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

IPACISA INVERSIONES DEL PACIFICO S. A., Reconoce las Cuentas y Documentos por Pagar los mismos que son Pasivos Financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, y cuando como consecuencia de un Acto comercial tiene la Obligación Legal de pagarlo e inicialmente lo mide al precio de la transacción incluido los costos de ella. Paralelamente y en el caso de ser una cuenta comprometida plazos se valorará su pago al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de un mercado para el tipo de Pasivos Financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción

de financiamiento.

La Empresa dará de baja en cuenta, una Cuenta y Documento por Pagar cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado. Asimismo, la Empresa revelará el monto de las Cuentas y Documentos por Pagar a la fecha y la composición de la cuenta expresada.

#### CUENTA DE PROVISIONES

La Empresa reconocerá una Provisión del Pasivo, cuando se tenga una obligación a la fecha sobre la que se informa, resultado de un suceso pasado y sea probable desprenderse de recursos para liquidar la obligación y el importe de la obligación pueda ser estimado en forma fiable. Así mismo la Empresa medirá la Provisión al valor presente de los importes que se espera sean requeridos para liquidar la obligación, cuando el efecto del valor temporal del dinero resulte significativo.

#### CUENTA DE PRÉSTAMOS (PASIVOS)

La Empresa inicialmente medirá los préstamos al precio de la transacción, es decir, al costo y los demás gastos inherentes a él.

#### IMPUESTOS CORRIENTES

El impuesto por pagar corriente se basa en la Utilidad gravable (Tributaria), registrada durante el año. La Utilidad gravable difiere de la Utilidad contable debido a sus partidas de ingresos o de gastos imponderables o deducibles, y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía, IPACISA INVERSIONES DEL PACIFICO S. A., por concepto del Impuesto Corriente se calcula utilizando las tasas aprobadas al final de cada periodo la misma que a la presente fecha esta es del veintidós por ciento (25%)

#### BENEFICIOS A EMPLEADOS

##### BENEFICIOS DEFINIDOS:

##### JUBILACION PATRONAL, Y BONIFICACION POR DESAHUCIO

El costo de los beneficios definidos de Jubilación Patronal y de Bonificación por desahucio es determinado utilizando el método de la unidad de crédito proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada año

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del periodo en el que surgen.

15

## RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso normal de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se cotizan por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto descuento o devoluciones.

## RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Los Costos y Gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos en el ejercicio que se incurren o en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

## PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

La Empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga el 15 % de participación a los trabajadores en las Utilidades y cancela en los periodos indicados de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

## IMPUESTO A LA RENTA PERIODO DE 2018

La Empresa cancela sobre la utilidad generada del ejercicio después del cálculo de la participación a trabajadores, un importe correspondiente al 22%, por Impuesto a la Renta tal como se lo ha establecido en la Ley de Régimen Tributarios Interno, cuyos porcentajes han ido disminuyendo un punto a partir del año 2010, que era del 25%. y a la presente fecha vuelve la aplicación de dicho porcentaje

## RESERVA LEGAL Y FACULTATIVA

La Empresa destina el 10% de sus utilidades después del 15 % de participación trabajadores y empleados, y 25% de impuesto a la Renta el equivalente del 5% para la reserva legal y el restante 5 % para otras reservas como la facultativa, y otro (%) porcentaje abierto para las reservas estatutarias procedimiento contable que lo realiza en el primer cuatrimestre del siguiente año. En caso de algún remanente de las utilidades, por disposición de la Junta General de Socios y de Accionistas, estas se repartirán entre sus Socios.

### NOTA 3. CAJA - BANCOS Y/O EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El resumen de estas cuentas 31 de diciembre de 2018-2017 está comprendido por:

	2018	2017
Banco de Guayaquil Cuenta Corriente	680,00	1.043,64
Banco del Pichincha Cuenta Corriente	199,20	56.797,04
Banco del Pacifico	9.021,39	0,00
Banco del Pacifico Cta. Ahorro	3.639,58	11.036,10
Banco Internacional Cta. Cte.	<u>2.219,72</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	15.759,89	67.120,68

Los importes de Caja y Bancos están liberados, a disposición, y sin restricción alguna

### NOTA 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El resumen de estas cuentas 31 de diciembre de 2018-2017 está comprendido por valores a favor de la empresa por concepto de ventas a clientes con facturas, anticipos a terceros por servicios a la compañía, y los importes a favor de la empresa en concepto de impuestos al valor agregado (IVA) retenciones para el impuesto a la renta, empleados y otros deudores.

	2018	2017
Cientes con Facturas	0,00	827.023,15
Otras Cuentas por Cobrar Locales	39.603,64	119.434,92
Otras Cuentas por Cobrar Exterior	<u>0,00</u>	<u>244.096,80</u>
TOTAL	39.603,64	617.717,57

Las Cuentas y Documentos por Cobrar al 31 de diciembre de 2018-2017 no presentan deterioro alguno, pues la administración ha expuesto que no existe incobrabilidad en su cartera, la misma que está considerada aún como sana y sin riesgo.

### NOTA 5. CREDITO TRIBUTARIO

El resumen de estas cuentas 31 de diciembre de 2018-2017 está comprendido por valores a favor de la Empresa por concepto de Impuestos al Valor Agregado (IVA) Retenciones para el Impuesto a la Renta, entre otros.

	2018	2017
Crédito Tributario por IVA	223.565,27	75.729,81
Otros Anticipos	5.765,02	25.993,08
Crédito Tributario IR, RT	<u>23.234,32</u>	<u>181.821,76</u>
TOTAL	252.584,61	255.274,66

## NOTA 6. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El resumen de estas cuentas 31 de diciembre de 2018-2017 está comprendido por valores a favor de la Empresa por concepto de Derechos de Representaciones de Capital en entre otras Empresas Ajenas.

	2018	2017
Capitales en Otras Sociedades	<u>880.000,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	<u>880.000,00</u>	<u>0,00</u>

## NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (PPE)

A diciembre 31 de 2018-2017 respectivamente, esta cuenta representaba lo siguiente:

Al 31 de Diciembre de 2017-2018, la Propiedad, Planta y Equipos estaban compuestos de la siguiente manera

(EN DOLARES USC \$)

CONCEPTOS DE DETALLES	SALDO FINAL 31/12/2017	ADICIONES	RETIROS Y/O AJUSTES	% SOBRE COSTO	% DEPRECIACION	SALDO FINAL 31/12/2018
Inmuebles	222.636,50	0,00	0,00			222.636,50
Maquinaria y Equipos	26.000,00	0,00	0,00		10	26.000,00
Muebles, Enseres	646,09	0,00	0,00		10	646,09
Vehiculos	198.564,62	0,00	0,00		10	198.564,62
Equipos de Computación	13.000,00	0,09	0,00		33,33	13.000,00
Otras Propiedades y Equipos	13.167,31	0,00	0,00		10	13.167,31
<b>TOTAL ACTIVO FIJO, COSTO</b>	<u>474.014,52</u>	<u>0,09</u>	<u>0,00</u>			<u>474.014,61</u>
(-) Depreciación Acumulada	<u>282.824,19</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>			<u>246.637,34</u>
<b>ACTIVO FIJO NETO:</b>	<u>191.190,33</u>	<u>66.879,09</u>	<u>0,00</u>			<u>227.377,27</u>

El Activo Fijo y/o la (PPE) se Deprecian de acuerdo al método de Línea Recta

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados de Situación Financiera

Muebles y Enseres, Maquinarias y Equipos	10% anual
Depreciación Terrenos e Inmuebles	0% anual.
Vehiculos y Otros Equipos de Transporte	20% anual
Equipos de Computación	33,33% anual

## CONTINGENCIAS

Al cierre del periodo 2018-2017 la Empresa IPACISA INVERSIONES DEL PACIFICO S. A., no registra ningún tipo de contingencias sobre Activos o Pasivos que pudieran revelarse en estas Notas a los Estados Financieros, considerando que no existen riesgos materiales en cuentas comerciales a cobrar o a pagar, eventos legales, tributarios, etc., así como cuentas de orden que aplicasen.

## NOTA 8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

El resumen de estas cuentas 31 de diciembre de 2018-2017 está comprendido por valores a que la empresa entrega a proveedores locales, por compras de inventarios, repuestos y materiales entre otros, y estos no generan ni interés ni vencimiento.

	2018	2017
Proveedores Locales con Facturas	<u>542.545,15</u>	<u>297.317,44</u>
TOTAL	542.545,15	297.317,44

## NOTA 9. OBLIGACIONES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018-2017, en este rubro se presentan valores de las Obligaciones por Pagar, originados en virtud de la existencia de una relación de Crédito con Instituciones Financieras y que se cancelan de manera oportuna al Sistema Financiero.

	2018	2017
(a) Banco del Pichincha		
OP. 29/42013-21/10/2014	0,00	585.004,88
(b) Otros Proveedores Locales	<u>763,10</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	763,10	585.004,88

(a) Crédito obtenido del Banco del Pichincha, en el 2015 con tasa de interés reajustables entre el 11.20 % nominal anual y el 11,79 % efectiva anual por USD. \$ 125.828,30 a 36 ms. Plazo con Pagaré y Garantía a solo firma que se dio en periodo anterior ya cancelado a la presente fecha.

**(b) Cuentas por Pagar en el 2018 con proveedores locales, sin interés ni vencimiento alguno**

**NOTA 10. PASIVOS ACUMULADOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre de 2018-2017, en este rubro se presentan el valor de los Pasivos Acumulados a favor de los empleados y trabajadores, originados en virtud de la existencia de una relación laboral, legal y reglamentaria. De igual manera incluyen los recaudos de los contribuyentes a título de retención en la Fuente y Transacciones Mercantiles a favor de la Administración Tributaria y del IESS.

	2018	2017
Beneficiosa Sociales de Ley IESS	12.750,37	0,00
15% Trabajadores	589,14	0,00
Impuesto Renta por Pagar, y Otros	<u>0,00</u>	<u>680,22</u>
<b>TOTAL</b>	<b>13.339,51</b>	<b>680,22</b>

**CONCILIACION DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)**

Al 31 de diciembre 2018-2017, la composición del Impuesto al Valor Agregado (IVA) es la siguiente:

	2018	2017
En el Activo Corriente		
Crédito Tributario. Efecto Compras	252.564,61	252.564,61
En el Pasivo Corriente		
Impuesto Cobrado Efectos Ventas	<u>- 0,00</u>	<u>- 0,00</u>
Efecto Neto por Pagar	<b>252.564,61</b>	<b>252.564,61</b>

Este valor neto se lo presenta en la Declaración de Rentas de 2018 Formulario serial 101 N° 871785299132, en el campo 336-337-338, valor que se incluye dentro de los USD. \$ 252.564,61

**NOTA 11. OTROS PASIVOS CORRIENTES POR PAGAR**

Al 31 de diciembre de 2018-2017, en este rubro se presentan el valor de los Otros pasivos a cargo de la compañía por concepto de adquisición de un Bien o Servicio para completar el proceso productivo en el mercado nacional, en desarrollo de las Operaciones relacionadas con el Objeto Social, así como Otros Pasivos con terceros y demás Obligaciones.

	2018	2017
Otros Proveedores Locales	<u>4.810,49</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	4.810,49	0,00

**NOTA 12. OBLIGACIONES POR PAGAR A LARGO PLAZO**

Al 31 de diciembre de 2018-2017, respectivamente en este rubro comprende a compra del paquete accionario por parte de nuevo accionista, con saldos de USD, \$ 630.000,00, los mismos que no tienen fecha de vencimiento, y por tanto no devengan interés alguno.

**NOTA 13. CAPITAL SOCIAL**

El Capital Social de la Empresa IPACISA INVERSIONES DEL PACIFICO S. A., al, 31 de diciembre de 2018, es de USD. \$ 100.000,00 (CIEN MIL) dólares americanos conformados por Cien Mil (100.000) Acciones Ordinarias y Nominativas de UN (1,00) dólar cada una. El Capital Social Pagado, respectivamente y en este rubro y a la se presenta fecha cierre de la Auditoria Externa se mantiene como se ha indicado.



**EVENTOS SUBSECUENTES. CUENTAS DE ORDEN Y GARANTIAS COLATERALES O DE TERCEROS**

Entre el 31 de Diciembre de 2018-2017 y la fecha emisión del respectivo Informe del Auditor Independiente, (abril, 15 de 2019), por parte de Auditoría Externa, no se observó la existencia de algún hecho que pudiera cambiar sustancialmente la estructura de los Estados Financieros, Integrales de la Compañía, IPACISA INVERSIONES DEL PACIFICO S. A., y no presentan ningún tipo de desviación en sus Información Financiera entregada a la Superintendencia de Compañías y al Servicio de Rentas Internas (SRI), además sus Cuentas de Orden, Garantías y Otros Colaterales con Terceros, y Otras Transacciones, que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener efectos significativos sobre dichos Estados entregados a los antes indicados entes de Control.

**NOTA 17. RESULTADOS DEL PRESENTE EJERCICIO U AÑO FISCAL**

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía obtuvo una Utilidad de USD \$ 3.338,43, mientras que al 31 de diciembre de 2017 este resultado negativo fue de US D \$ (4.789,73) los mismos que en un momento dado, su organismo máximo dispondrá que estas sean absorbidas y aplicadas por las cuentas patrimoniales pertinentes.

**NOTA 18. IMPOSICIONES EN GENERAL**

Conforme a lo dispuesto en las Leyes Orgánica, Ordinarias y demás Imposiciones Fiscales Municipales entre otras es necesario exponer e indicar que durante el año 2018 la Compañía IPACISA INVERSIONES DEL PACIFICO S. A., canceló al respectivo ente Tributario los correspondientes tributos y también las otras obligaciones y se lo efectuó de manera puntual y a la fecha de cierre la Compañía no tenía deuda pendiente alguna por tipo de imposición.

\*\*\*\*\*

.....

