

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de PACIFIC OCEAN S.A. PACIFOCSA

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **PACIFIC OCEAN S.A. PACIFOCSA S. A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre de 2018 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **PACIFIC OCEAN S.A. PACIFOCSA S. A.** al 31 de Diciembre del 2018, así como el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)

Fundamentos de la Opinión

2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (N.A). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "*Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*". Somos independientes de **PACIFIC OCEAN S.A. PACIFOCSA S. A.** de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidad de la Administración y del Gobierno Corporativo sobre los Estados Financieros

3. La Administración de **PACIFIC OCEAN S.A. PACIFOCSA S. A.** es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), y de su control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración de **PACIFIC OCEAN S.A. PACIFOCSA S. A.** es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como una empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la Administración de **PACIFIC OCEAN S.A. PACIFOCSA S. A.** tenga intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.

Los encargados de la Administración de **PACIFIC OCEAN S.A. PACIFOCSA S. A.** son los responsables de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

4. Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude u error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden surgir de fraude u error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables así como las respectivas divulgaciones efectuadas por la Administración.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden llevar a que la Compañía no continúe como una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Otros Asuntos

5. De acuerdo a disposiciones legales vigentes el Informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias del periodo fiscal 2018 será presentado por separado hasta julio del 2019 conforme al noveno dígito del registro Único de Contribuyentes (RUC) del sujeto pasivo auditado, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas.

XP ANDIT SOLUTIONS
SC - RNAE No. 1058

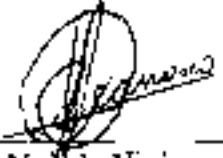

Rodolfo Andrade – CPA.
Presidente

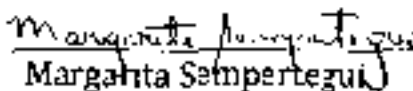
1 de Abril del 2019

PACIFIC OCEAN S. A. PACIFOCSA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

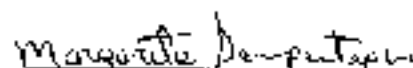
	31 de Diciembre	
	2018	2017
	(US Dólares)	
Activos		
Activos corrientes:		
Efectivo y equivalente de efectivo (Nota 3)	791,142	385,189
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar (Nota 4)	1,643,638	1,040,138
Activos por impuestos corrientes (Nota 10)	400,931	249,399
Pagos por anticipados	1,800	3,600
Otros Activos (Nota 6)	88,686	19,350
Total activos corrientes	2,926,197	1,897,676
Activos no corrientes:		
Propiedades y equipos, neto (Nota 5)	50,039	32,919
Total activos no corrientes	50,039	32,919
Total activos	2,976,236	1,930,595
Pasivos y patrimonio		
Pasivos corrientes:		
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar (Nota 7)	2,519,184	1,655,840
Obligaciones acumuladas (Nota 9)	58,473	42,715
Pasivos por impuestos corrientes (Nota 10)	13,222	39,128
Total pasivos corrientes	2,610,879	1,737,683
Total pasivos	2,610,879	1,737,683
Patrimonio:		
Capital pagado (Nota 12)	20,800	800
Reserva Legal	2,459	2,459
Reserva Facultativa	52,559	72,559
Utilidades acumuladas	289,539	117,094
Total patrimonio	365,357	192,912
Total pasivos y patrimonio	2,976,236	1,930,595


 Melida Viviana Carrasco Ayala
 Gerente General


 Margarita Sempertegui
 Contadora General

PACIFIC OCEAN S. A. PACIFOCSA**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES****Años Terminados el
31 de Diciembre****2018 2017****(US Dólares)**

Ingresos ordinarios	3,425,179	2,626,375
Custo de ventas	<u>(2,671,780)</u>	<u>(1,933,009)</u>
Utilidad bruta	757,399	693,366
Gastos de administración y ventas (Nota 13)	<u>(439,454)</u>	<u>(396,123)</u>
Gastos financieros	<u>(12,659)</u>	<u>(12,505)</u>
Otros, neto	<u>(56,839)</u>	<u>(95,700)</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	248,449	189,038
Gasto por impuesto a la renta corriente (Nota 10)	<u>(76,004)</u>	<u>(71,944)</u>
Utilidad neta del año	<u>172,445</u>	<u>117,094</u>
Otro resultado integral:		
Otros resultados integrales, neto de impuestos	-	-
Total resultado integral del año	<u>172,445</u>	<u>117,094</u>

**Melida Viviana Carrasco Ayala**
Gerente General
Margarita Sempertegui
Contadora General

PACIFIC OCEAN S. A. PACIFOCSA

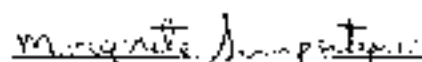
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

					<u>Resultados Acumulados</u>	
	<u>Capital Pagado</u>	<u>Aporte para fondo aumento de capital</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Reserva Facultativa</u>	<u>Utilidades Acumuladas</u>	<u>Total</u>
			<i>(US Dólares)</i>			
Saldos al 31 de Diciembre del 2016	640	-	2,459	16617	55,942	75,318
Apropiación	-	-	-	55,942	(55,942)	-
Utilidad neta del año, 2016	-	-	-	-	117,094	117,094
Saldos al 31 de Diciembre del 2017	640	-	2,459	72,559	117,094	192,912
Aporte para aumento de capital	-	20,000	-	(20,000)	-	-
Aumento de capital	20,000	(20,000)	-	-	-	-
Utilidad neta del año, 2017	-	-	-	-	172,445	172,445
Saldos al 31 de Diciembre del 2018	20,640	-	2,459	52,559	289,539	365,257



Sra. Melida Viviana Carrasco Ayala
Gerente General

Ver notas adjuntas



Margarita Sempertegui
Contadora General

PACIFIC OCEAN S. A. PACIFOCSA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Años Terminados el
31 de Diciembre

2018 2017

(US Dólares)

Flujos de efectivo de actividades de operación:

Recibido de clientes

2,862,606

1,952,000

Pagado a proveedores y empleados

(2,406,137)

(1,212,847)

Efectivo generado por las operaciones

377,469

739,153

Intereses pagados

(12,659)

(12,505)

Impuesto a la renta pagado

(84,169)

(53,330)

Otros, netos

(56,839)

(91,700)

Flujo neto de efectivo de actividades de operación

223,801

575,409

Flujos de efectivo de actividades de inversión:

Compras de equipos y vehículos

(17,848)

(32,919)

Flujo neto de efectivo de actividades de inversión

(17,848)

(32,919)

Aumento neto en efectivo en caja y banco

205,953

542,490

Efectivo en caja y banco al principio del año

585,189

42,699

Efectivo en caja y banco al final del año (Nota 3)

791,142

585,189



Sra. Melida Viviana Carrasco Ayala
Gerente General

Margarita Sempertegui
Margarita Sempertegui
Contadora General