

A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTA DE LA COMPAÑÍA ESPADEROS-PACÍFICO S.A.

En cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 279 de la Ley de Compañías, referente a las obligaciones de los Comisarios, en mi calidad de Comisario Principal de la compañía **ESPADEROS-PACÍFICO S.A.**, presento a ustedes mi informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información presentada a ustedes por la Administración, en relación con la situación financiera, estado de resultados operacionales, estado de cambios en el patrimonio estado de flujo de efectivo de la Compañía por el año terminado al 31 de diciembre del 2019.

He fiscalizado los estados financieros de la compañía **ESPADEROS-PACÍFICO S.A.**, que se acompañan, los cuales comprenden el estado de situación financiera, estado de resultados de operaciones, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujo de efectivo al 31 de diciembre del 2019.

Responsabilidad de la administración de la Compañía por los Estados Financieros.

La preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, es responsabilidad de los administradores de la Compañía, así como el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación de tales estados financieros.

Responsabilidad del Comisario Principal.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros de la compañía basada en la revisión efectuada y, sobre el cumplimiento por parte de la administración, de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de Junta General de Accionistas y de las recomendaciones, actualización de los libros societarios de la compañía.

Esta revisión fue efectuada siguiendo los lineamientos de las normas internacionales de auditoría, incluyendo en consecuencia, pruebas selectivas de los riesgos contables, evidencia que soportan los importes y revelaciones incluidos en los estados financieros; adecuada aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, evaluación de control interno de la compañía y otros procedimientos de revisión considerados necesarios de acuerdo con las circunstancias.

Para este propósito, he obtenido de los administradores, información de las operaciones, registros contables y documentación sustentatoria de las transacciones revisadas sobre bases selectivas. Adicionalmente, he revisado el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, el estado de

resultado integral, estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo.

Considero que los resultados de la revisión proveen bases apropiadas para expresar mi opinión.

A continuación, pongo en consideración a la Junta los temas más relevantes revisados.

OPINIÓN SOBRE CUMPLIMIENTO

La administración de la compañía **ESPADEROS-PACÍFICO S.A.** ha cumplido con las normas legales estatutarias, y reglamentarias, así como las resoluciones de la Junta General; cumpliendo oportunamente todas sus obligaciones tributarias, laborales, patronales, societarias, y otras, con sus respectivas entidades de control que rigen en el país, en base a las fechas establecidas por las autoridades y sus reglamentos. Por lo tanto, los estados financieros cumplen con lo dispuesto por las Normas Internacionales de Información Financiera en vigencia y que presentan razonablemente la posición financiera y los resultados de las operaciones de la empresa.

OPINIÓN SOBRE EL CONTROL INTERNO

Con base en los resultados de la revisión efectuada, considero que la administración de la compañía **ESPADEROS-PACÍFICO S.A.** ha determinado adecuados procedimientos de control interno, lo cual contribuye a gestionar información financiera confiable y promueve el manejo financiero y administrativo eficiente de sus recursos.

OPINIÓN SOBRE LA INFORMACIÓN QUE PRESENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS.

En mi opinión, la contabilidad está dentro de las normas legales, siendo debidamente registrada en los libros de contabilidad; los estados financieros anteriormente mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la compañía **ESPADEROS-PACÍFICO S.A.** al 31 de diciembre del 2019 y el resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha ya que estos han sido elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Adicionalmente, he podido verificar que los administradores han cumplido con las disposiciones e instrucciones de la Junta General de Accionistas; y, que los libros societarios de la compañía están adecuadamente estructurados, presentando confiablemente en los Estados Financieros las cifras que guardan correspondencia con las asentadas en los registros contables.

La Situación Financiera de la compañía **ESPADEROS-PACÍFICO S.A.** se ve reflejada a continuación:



ESPADEROS-PACÍFICO S.A. 2019

BALANCE DE SUMAS Y SALDOS

Del 31 de Diciembre de 2018 al 31 de Diciembre de 2019

Cuenta	Nombre de Cuenta	Debe	Haber	Saldo	
				Deudor	Acreedor
1	ACTIVO	1,030,238.88	1,030.23	1,030,669.88	00
11	ACTIVO CORRIENTE	1,030,238.88	1,030.23	1,030,669.88	00
1101	ACTIVO DISPONIBLE	1,030,238.88	1,030.23	1,030,669.88	00
110101	Caja/BANCO	1,987.87	2,290.23	2,750.88	00
11010102	BANCO	2,015.12	2,278.35	2,631.97	00
1101010201	Caja Transaccional	5,010.15	2,178.88	2,831.97	00
11010104	ANTICIPA PRINCE RECURSOS FINANCIEROS	212.08	212.08	00	00
1101010406	Caja Anticipo Préstamos Interbancarios	212.08	212.08	00	00
11010107	DEBITO TRIBUTIVO	86.87	00	86.87	00
1101010704	Retención IGV	86.87	00	86.87	00
11010108	DEBITO POR COMPRA ACCIONES	21.80	00	21.80	00
1101010802	Retención Impuesto S.I.	21.80	00	21.80	00
12	ACTIVO NO CORRIENTE	999,899.02	00	999,899.02	00
1201	INVERSIONES EN ACCIONES	999,899.02	00	999,899.02	00
1201001003	Financiamiento	999,899.02	00	999,899.02	00
2	PASIVO	1,510.18	112,820.87	00	111,310.69
21	PASIVO CORRIENTE CORTO PLAZO	1,510.18	112,820.87	00	111,310.69
2101	DEBITO POR PAGAR	1,327.94	11,454.07	00	10,126.13
210101	DEBITO POR PAGAR PROVEEDORES	1,327.94	11,454.07	00	10,126.13
21010101	Financiamiento S.A.	00	10,000.00	00	10,000.00
21010102	Proveedores Interbancarios	1,327.94	1,454.07	00	126.13
210102	DEBITOS POR PAGAR ACCIONISTAS	00	00.00	00	00.00
21010201	Retención Impuesto	00	210.00	00	210.00
21010202	Adquisición de Góndolas	00	200.00	00	200.00
2101	IMPUESTO Y RETENCIONES	184.24	374.80	00	190.56
210201	IMPUESTO Y RETENCIONES IGV	72.38	183.88	00	111.50
21020103	Ret. 1%	2.34	0.88	00	00
21020106	Ret. 12%	70.04	183.00	00	111.50
210202	IMPUESTO Y RETENCIONES IVA	111.86	200.92	00	89.06
21020204	Ret. 18 IVA	111.86	200.92	00	89.06
22	PASIVO NO CORRIENTE	00	999,000.00	00	999,000.00
2201	DEBITOS A LARGO PLAZO	00	999,000.00	00	999,000.00
220101	DEBITOS POR PAGAR ACCIONISTAS	00	999,000.00	00	999,000.00
22010001	Representaciones y Retención S.I.	00	999,000.00	00	999,000.00
3	NETEADO	00	80,797.92	00	80,797.92
31	CAPITAL	00	100,000.00	00	100,000.00
3101	CAPITAL SOCIAL	00	100,000.00	00	100,000.00
310102	GANTAS SOC. A. TRIGO	00	100,000.00	00	100,000.00
31010201	Adquisición de Góndolas	00	1,000.00	00	1,000.00
31010202	Retención Impuesto S.I.	00	100,000.00	00	100,000.00
32	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
3201	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
320101	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010101	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010102	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010103	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010104	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010105	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010106	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010107	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010108	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010109	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010110	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010111	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010112	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010113	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010114	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010115	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010116	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010117	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010118	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010119	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010120	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010121	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010122	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010123	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010124	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010125	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010126	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010127	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010128	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010129	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010130	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010131	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010132	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010133	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010134	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010135	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010136	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010137	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010138	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010139	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010140	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010141	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010142	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010143	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010144	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010145	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010146	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010147	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010148	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010149	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010150	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010151	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010152	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010153	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010154	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010155	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010156	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010157	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010158	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010159	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010160	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010161	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010162	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010163	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010164	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010165	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010166	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010167	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010168	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010169	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010170	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010171	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010172	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010173	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010174	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010175	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010176	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010177	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010178	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010179	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010180	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010181	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010182	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010183	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010184	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010185	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010186	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010187	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010188	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010189	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010190	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010191	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010192	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010193	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010194	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010195	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010196	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010197	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010198	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010199	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010200	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010201	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010202	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010203	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010204	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010205	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010206	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010207	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010208	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010209	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010210	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010211	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010212	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010213	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010214	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010215	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010216	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010217	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010218	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00	00	0.00
32010219	RESERVAS DE RETENCIÓN GANancias	00	0.00		

Totales:

1.009.126.82

1.009.126.82

1.005.026.41

1.005.026.41

En relación al año anterior, ha mejorado la situación financiera y la gestión de la administración, reflejada en los resultados de la empresa.

INFORME SOBRE CUMPLIMIENTO A LA LEY DE COMPAÑÍAS.

Es importante señalar que, en mi calidad de comisario principal de la compañía **ESPADEROS-PACÍFICO S.A.**, he dado cumplimiento con todas las disposiciones constantes en el artículo 279 de la Ley de Compañías.

La compañía **ESPADEROS-PACÍFICO S.A.** tiene la obligación de cumplir con el artículo 321 de la Ley de Compañías en lo que respecta a la Contratación de Auditores Externos.

Dejando constancia y agradecimiento por la colaboración prestada por el personal administrativo de la empresa.

Manta, 28 de febrero del 2020



Ing. Marcos Cantos Muñiz
C.I. 130920403-8
Comisario